



**CÁMARA DE CUENTAS  
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

**RESOLUCIÓN NÚM. AUD-X-2026-003**

**QUE CONOCE EL INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA  
FINANCIERA PRACTICADA A LOS ESTADOS DE  
EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SERVICIO  
NACIONAL DE SALUD (SNS), POR EL PERÍODO  
COMPRENDIDO ENTRE 1.º DE ENERO DE 2016 Y EL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2018, Y LA CARTA A LA GERENCIA  
CORRESPONDIENTE.**



REPÚBLICA DOMINICANA  
CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA

RESOLUCIÓN NÚM. AUD-X-2026-003

**ENTE/ÓRGANO AUDITADO:**  
**SERVICIO NACIONAL DE SALUD**

**PERÍODO:**  
**1.º DE ENERO DE 2016 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**QUE CONOCE EL INFORME FINAL DE LA AUDITORÍA FINANCIERA PRACTICADA A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DEL SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS) Y LA CARTA A LA GERENCIA**

En nombre de la República, el Pleno de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, órgano constitucional extrapoder, superior del Sistema Nacional de Control y Fiscalización, rector del control externo, válidamente constituido, previa convocatoria, en su sesión extraordinaria integrada por: **Lic. Francisco Tamárez Florentino**, vicepresidente; **Lic. Francisco Alberto Franco Soto**, miembro; **Lic. Ramón Méndez Acosta**, miembro, y **Lcda. Griselda Gómez Santana**, miembro; asistidos por la secretaria general, **Lcda. María Consuelo Ramírez Rojas**, en el salón de su Pleno, sito en el 9.º piso del edificio gubernamental Manuel Fernández Mármol, ubicado en la avenida 27 de Febrero, esquina calle Abreu, de la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy veintidós (22) de junio del año dos mil veintiséis (2026), años 183 de la Independencia y 162 de la Restauración, dicta en el ámbito de sus atribuciones constitucionales, legales y reglamentarias, la siguiente resolución:

**I. Antecedentes de hecho:**

1. El 29 de enero de 2019, el Pleno de la Cámara de Cuentas, mediante Decisión núm. DEC-2019-011, al amparo del artículo 33 de la Ley núm. 10-04<sup>1</sup>, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, instruyó la realización de una auditoría a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS).
2. El 18 de junio de 2019, mediante el oficio<sup>2</sup> emitido por la Presidencia de la Cámara de Cuentas dirigido al Lic. Chanel Mateo Rosa Chupany, en ese entonces director ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS), se comunicó el inicio de la auditoría descrita previamente y las credenciales del equipo de profesionales asignados para su realización.

<sup>1</sup> Del 20 de enero de 2004, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en lo adelante por su título completo o “Ley núm. 10-04”.

<sup>2</sup> Vid. oficio núm. 009425/2019, del 13 de junio de 2019.

Resolución núm. AUD-X-2026-003, que conoce el Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia correspondiente.

3. De conformidad con el procedimiento previsto en la derogada Ley núm. 10-04 y su Reglamento de Aplicación núm. 06-04<sup>3</sup>, a través de los oficios<sup>4</sup> emitidos por la Presidencia de la Cámara de Cuentas dirigidos al Dr. Plutarco Arias Arias<sup>5</sup>, en ese entonces, ministro de Salud Pública y Asistencia Social ; al Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud<sup>6</sup> (SNS); al Dr. Nelson Antonio Rodríguez Monegro<sup>7</sup>, exdirector ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); al Lic. Chanel Mateo Rosa Chupany<sup>8</sup>, exdirector ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); al Dr. Rafael Sánchez Cárdenas<sup>9</sup>, exministro de Salud Pública y Asistencia Social ; al Dr. Mario Lama Olivero<sup>10</sup>, en ese entonces director ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS), les fue remitido el Informe Provisional de la auditoría practicada por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana y su correspondiente Carta a la Gerencia, que abarcaron el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018. Tal actuación fue realizada con el objetivo de que procedieran a la realización de las observaciones, reparos o réplicas a los indicados documentos.
4. Como consecuencia de las notificaciones realizadas, el 8 de septiembre de 2020, a través de la comunicación marcada con el número de registro de recepción SIGOB<sup>11</sup> núm. 009996/2020, el Dr. Mario Lama presentó sus reparos al citado Informe Provisional y a la Carta a la Gerencia, en atención a las notificaciones realizadas.
5. Posteriormente, el 9 de mayo de 2026, a requerimiento del Pleno de la Cámara de Cuentas, fueron realizadas las acciones correspondientes para la notificación del Informe Provisional y la Carta a la Gerencia al Doctor Ramón H. Alvarado Mendoza, en su calidad de exdirector del Servicio Nacional de Salud (SNS), por medio del oficio<sup>12</sup> emitido por la Presidencia de la Cámara de Cuentas, notificado mediante acto de alguacil núm. 220/2026, del ministerial Erasmo Paredes De Los Santos, alguacil de estrado de la Tercera Sala de la Suprema Corte de Justicia. Tal actuación fue realizada con el objetivo de garantizar la participación del exdirector para que procediera a la presentación de sus observaciones. Como resultado de dicha notificación, el referido doctor remitió sus reparos mediante comunicación registrada en el SIGOB bajo el núm. 005986/2026, del 8 de junio de 2026.
6. Atendiendo a los antecedentes expuestos respecto al procedimiento objeto de la presente resolución, corresponde al Pleno conocer y ponderar el contenido del informe de la auditoría practicada a los fines de adoptar la decisión correspondiente dentro del ámbito de sus atribuciones constitucionales y legales; ejerciendo tales facultades de control conforme a las disposiciones de la derogada Ley núm. 10-04, normativa vigente al momento de su ejecución.

---

<sup>3</sup> Aprobado el 20 de septiembre de 2004.

<sup>4</sup> Vid. oficios núms. 008803/2020, 008804/2020, 008805/2020, 008806/2020, 008807/2020 y 008808/2020.

<sup>5</sup> Recibido el 25 de agosto de 2020.

<sup>6</sup> Recibido el 25 de agosto de 2020.

<sup>7</sup> Recibido el 22 de septiembre de 2020.

<sup>8</sup> Recibido el 22 de octubre de 2020.

<sup>9</sup> Recibido el 18 de octubre de 2020.

<sup>10</sup> Recibido el 25 de agosto de 2020.

<sup>11</sup> Siglas que corresponden al Sistema de Información y Gestión para la Gobernabilidad Democrática, en lo adelante SIGOB.

<sup>12</sup> Vid. oficio núm. 004733/2026 del 6 de mayo de 2026.

Resolución núm. AUD-X-2026-003, que conoce el Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia correspondiente.

No obstante, en virtud de la posterior promulgación de la Ley núm. 18-24<sup>13</sup>, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, y de los principios de legalidad, favorabilidad, ultraactividad e irretroactividad de la ley, sus disposiciones podrán aplicarse en la medida en que constituyan un régimen que asegure mayores garantías en beneficio de las personas.

## II. Consideraciones de derecho:

7. Por mandato constitucional, artículos 248 y 250, la Cámara de Cuentas es el órgano superior externo de control fiscal de los fondos públicos, de los procesos administrativos y del patrimonio del Estado, con la atribución de examinar las cuentas generales y particulares de la República, lo cual es reiterado en el artículo 9<sup>14</sup> de la derogada Ley núm. 10-04, de la Cámara de Cuentas.
8. De su lado, en consonancia con el marco jurídico vigente al momento de la realización de la presente auditoría, el artículo 30<sup>15</sup> de la derogada Ley núm. 10-04 disponía, sobre el control externo, que la Cámara de Cuentas realizará auditorías financieras y de gestión, estudios e investigaciones especiales, forenses, informáticas e integrales, indicando en su párrafo I, que:  
  
“La auditoría financiera se realiza con el propósito de emitir observaciones, conclusiones, opiniones, disposiciones y recomendaciones sobre la legalidad y confiabilidad de la información presentada en los estados financieros y presupuestarios de las entidades sujetas al control de la Cámara de Cuentas”.
9. El Servicio Nacional de Salud (SNS) es una entidad pública, provista de personalidad jurídica, con autonomía administrativa, financiera y técnica y patrimonio propio, creada mediante la Ley núm. 123-15<sup>16</sup>, adscrita al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social (MISPAS), con la misión de establecer un modelo estandarizado de gestión tendente a asegurar la efectividad técnica, administrativa y financiera de los Servicios Regionales de Salud como base para el desarrollo de la autogestión administrativa<sup>17</sup>, para cumplir con los mandatos de protección a la salud establecidos en la Constitución y las leyes del sector.
10. En consecuencia, y de conformidad con el numeral 3) del artículo 2 de la Ley núm. 10-04<sup>18</sup>, que instituye la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, el Servicio Nacional de Salud (SNS) se encuentra entre los entes sujetos al control y fiscalización del órgano superior de control externo.
11. En consonancia con el contenido del artículo 38 de la derogada Ley núm. 10-04<sup>19</sup> el resultado de todo trabajo de auditoría se hará constar en un informe final con las observaciones, hallazgos,

---

<sup>13</sup> En lo adelante referida por su título completo o como “Ley núm. 18-24”.

<sup>14</sup> Vid. numeral 7) del artículo 29 de la Ley núm. 18-24.

<sup>15</sup> Vid. párrafo I del artículo 60 de la Ley núm. 18-24.

<sup>16</sup> Que crea el Servicio Nacional de Salud (SNS), adscrita al Ministerio de Salud Pública, con una Dirección Central y sus respectivas expresiones territoriales regionales de carácter desconcentrado, promulgada el 16 de julio de 2015.

<sup>17</sup> Vid. párrafo II del artículo 4 de la referida Ley núm. 123-15.

<sup>18</sup> Vid. numeral 10), artículo 3, de la Ley núm. 18-24

<sup>19</sup> Vid. artículo 68 de la Ley núm. 18-24, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

opiniones, conclusiones, disposiciones y recomendaciones de rigor, de acuerdo con las normas de auditoría gubernamental y las guías especializadas elaboradas por la Cámara de Cuentas, el cual, según el numeral 7) del artículo 19 de la derogada Ley núm. 10-04 deberá ser aprobado por el Pleno de la Cámara de Cuentas, facultad ratificada en el numeral 5) del artículo 29 de la Ley núm. 18-24.

- 12.** La auditoría practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y 31 de diciembre de 2018, al tenor del marco legal vigente al momento de su ejecución, fue realizada con el objetivo de:

“Examinar, utilizando las Guías especializadas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), las transacciones, registros, documentos, informes y estados de ejecución presupuestaria, con el propósito de verificar el cumplimiento de la entidad con las disposiciones legales vigentes aplicables, incluyendo las normativas contables y de control interno, para así sustentar el dictamen sobre la razonabilidad y legalidad de las cifras e informaciones contenidas en los estados de ejecución presupuestaria de la entidad, de parte de los auditores asignados por la CCRD.”

- 13.** En el proceso de verificación necesario para la aprobación del Informe Final de la auditoría objeto de la presente resolución se ha constatado que el mismo fue realizado por los auditores asignados utilizando las normas de auditoría gubernamental y las guías especializadas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana para las transacciones, registros, documentos, informes y estados de ejecución presupuestaria.
- 14.** La labor de auditoría desarrollada por los auditores actuantes ha determinado una serie de hallazgos y recomendaciones relevantes, los cuales, conforme al artículo 39 de la derogada Ley núm. 10-04<sup>20</sup> son de cumplimiento obligatorio para las entidades auditadas, siendo encomendada a este ente de fiscalización y control externo establecer acciones coordinadas con la Contraloría General de la República y las demás instituciones encargadas de funciones de control y supervisión, de acuerdo con la ley vigente al momento de su ejecución.
- 15.** Resulta pertinente precisar, conforme a lo comprobado y descrito en la presente resolución y en el Informe Final de la auditoría practicada al ente indicado, y la Carta a la Gerencia anexos, que al tenor de los principios y reglas jurídicas aplicables, que suplen en hechos y derecho el contenido de esta resolución, este Pleno de la Cámara de Cuentas de la República ha podido constatar que se han observado de manera estricta las disposiciones constitucionales y legales relativas al derecho de defensa y al debido proceso<sup>21</sup>. Dicho cumplimiento se ha materializado a través de las notificaciones efectuadas a la entidad auditada, su titular y extitulares, y la recepción y contestación de las réplicas presentadas.

---

<sup>20</sup> Vid. artículo 69 de la Ley núm. 18-24.

<sup>21</sup> Vid. numeral 27) del párrafo del artículo 4, y los artículos 101 y 117 del Reglamento de Aplicación General de la Ley núm. 18-24.

16. Por cuanto, se advierte la obligatoriedad del ente auditado de conservar los documentos que sirven de soporte a las operaciones realizadas con los fondos públicos, disposición que se encuentra establecida en los artículos 70, 71 y siguientes de la Ley núm. 481-08<sup>22</sup>, General de Archivos; en la Ley núm. 126-01<sup>23</sup>, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y su Reglamento de Aplicación, aprobado mediante el Decreto núm. 526-09<sup>24</sup>; en los artículos 47, 48, 49 y 54 de la Ley núm. 10-04<sup>25</sup>, vigente al momento de la auditoría; en los artículos 254 y 255 del Código Penal Dominicano<sup>26</sup>, y en el literal h) del artículo 50 del Código Tributario<sup>27</sup>.
17. Finalmente, conviene señalar que, en virtud de la aplicación de los principios de legalidad, favorabilidad, ultraactividad e irretroactividad de la ley, consagrados en el numeral 7) del artículo 69, y los artículos 74 y 110 de la Constitución, desarrollados en la Ley núm. 107-13, los actos y procedimientos administrativos iniciados bajo la disposición de la derogada Ley núm. 10-04, del 20 de enero de 2004, deben regirse por dicha norma, por ser la ley vigente al momento de su ejecución. En tal sentido, los efectos jurídicos derivados del procedimiento de auditoría objeto de la presente resolución se enmarcan en el ordenamiento jurídico al momento de su ejecución, sin perjuicio de la posterior aprobación de la Ley núm. 18-24 y de su aplicabilidad en aquellas disposiciones de contenido más favorable.

Por lo expuesto precedentemente, y

**Vista:** la Constitución de la República Dominicana<sup>28</sup>.

**Vista:** la Ley núm. 18-24<sup>29</sup>, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, que derogó la Ley núm. 10-04<sup>30</sup>, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

**Vista:** la Ley núm. 243-17<sup>31</sup>, que aprueba el Presupuesto General del Estado para el año 2018, y su adenda<sup>32</sup>.

**Vista:** la Ley núm. 690-16<sup>33</sup>, que aprueba el Presupuesto General del Estado para el año 2017.

**Vista:** la ley núm. 260-15<sup>34</sup>, que aprueba el Presupuesto General del Estado para el año 2016.

---

<sup>22</sup> Del 11 de diciembre de 2008.

<sup>23</sup> Del 27 de julio de 2001.

<sup>24</sup> Del 21 de julio de 2009.

<sup>25</sup> Del 20 de enero de 2004.

<sup>26</sup> Del 20 de agosto de 1884.

<sup>27</sup> Del 16 de mayo de 1992.

<sup>28</sup> Proclamada el 27 de octubre de 2024.

<sup>29</sup> Del 27 de junio de 2024.

<sup>30</sup> Del 20 de enero de 2004.

<sup>31</sup> Del 29 de noviembre de 2017.

<sup>32</sup> Del 1.º De noviembre de 2017.

<sup>33</sup> Del 2 de diciembre de 2016.

<sup>34</sup> Del 16 de noviembre de 2015.

**Vista:** la Ley núm. 123-15<sup>35</sup>, que crea el Servicio Nacional de Salud (SNS), adscrita al Ministerio de Salud Pública, con una Dirección Central y sus respectivas expresiones territoriales regionales de carácter desconcentrado.

**Vista** la ley núm. 395-14<sup>36</sup>, que establece la Carrera Sanitaria.

**Vista:** la Ley núm. 107-13<sup>37</sup>, sobre los Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración y de Procedimiento Administrativo.

**Vista:** la Ley núm. 253-12<sup>38</sup>, para el fortalecimiento de la capacidad recaudatoria del estado para la sostenibilidad fiscal y el desarrollo sostenible.

**Vista:** la Ley núm. 247-12<sup>39</sup>, Orgánica de la Administración Pública.

**Vista:** la Ley núm. 139-11<sup>40</sup>, sobre Reforma Tributaria, con el propósito de aumentar los ingresos tributarios y destinar mayores recursos en educación.

**Vista:** la Ley núm. 41-08<sup>41</sup>, de Función Pública y que crea la Secretaría de Estado de Administración Pública.

**Vista:** la Ley núm. 189-07<sup>42</sup>, que facilita el pago a los empleadores con deudas pendientes con el Sistema Dominicano de Seguridad Social.

**Vista:** la Ley núm. 188-07<sup>43</sup>, que introduce modificaciones a la Ley núm. 87-01, que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social.

**Vista:** la Ley núm. 10-07<sup>44</sup>, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República.

**Vista:** la Ley núm. 5-07<sup>45</sup>, que crea el Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado.

**Vista:** la Ley núm. 498-06<sup>46</sup>, de Planificación e Inversión Pública.

**Vista:** la Ley núm. 423-06<sup>47</sup>, Orgánica del Presupuesto del Sector Público.

---

<sup>35</sup> Del 16 de julio de 2015.

<sup>36</sup> Del 28 de agosto de 2014.

<sup>37</sup> Del 6 de agosto de 2013.

<sup>38</sup> Del 9 de noviembre de 2012.

<sup>39</sup> Del 9 de agosto de 2012.

<sup>40</sup> Del 24 de junio de 2011.

<sup>41</sup> Del 16 de enero de 2008.

<sup>42</sup> Del 9 de agosto de 2007.

<sup>43</sup> Del 9 de agosto de 2007.

<sup>44</sup> Del 8 de enero de 2007.

<sup>45</sup> Del 8 de enero de 2007.

<sup>46</sup> Del 28 de diciembre de 2006.

<sup>47</sup> Del 17 de noviembre de 2006.

Resolución núm. AUD-X-2026-003, que conoce el Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia correspondiente.

**Vista:** la Ley núm. 340-06<sup>48</sup>, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios y Obras y sus modificaciones, así como su reglamento de aplicación<sup>49</sup>.

**Vista:** la Ley núm. 6-06<sup>50</sup>, de Crédito Público, y el Decreto núm. 630-06<sup>51</sup>, que establece el Reglamento de Crédito Público.

**Vista:** la Ley núm. 12-06<sup>52</sup>, sobre Salud Mental.

**Vista:** la Ley núm. 567-05<sup>53</sup>, de Tesorería Nacional.

**Vista:** la Ley núm. 200-04<sup>54</sup>, General de Libre Acceso a la Información Pública.

**Vista:** la Ley núm. 10-04, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, y su Reglamento de Aplicación núm. 06-04<sup>55</sup>, posteriormente derogada por la Ley núm. 18-24.

**Vista:** la Ley núm. 42-01<sup>56</sup>, General de Salud.

**Vista:** la Ley núm. 87-01<sup>57</sup>, del Sistema de Seguridad Social.

**Vista:** la Ley núm. 126-01<sup>58</sup>, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, y su Reglamento de Aplicación aprobado mediante el Decreto núm. 526-09<sup>59</sup>.

**Vista:** la Ley núm. 87-01<sup>60</sup>, que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social (SDSS).

**Vista:** la Ley núm. 42-00<sup>61</sup>, sobre la discapacidad en la República Dominicana, derogada por la Ley núm. 5-13<sup>62</sup>.

**Vista:** la Ley núm. 11-92<sup>63</sup>, que aprueba el Código Tributario de la República Dominicana, y sus modificaciones.

**Vista:** la Ley núm. 50-88<sup>64</sup>, sobre drogas y sustancias controladas de la República Dominicana.

---

<sup>48</sup> Del 18 de agosto de 2006, y sus modificaciones.

<sup>49</sup> Del 6 de septiembre de 2012.

<sup>50</sup> Del 20 de enero de 2006.

<sup>51</sup> Del 27 de diciembre de 2006.

<sup>52</sup> Del 3 de febrero de 2006.

<sup>53</sup> Del 30 de diciembre de 2005.

<sup>54</sup> Del 28 de julio de 2004.

<sup>55</sup> Del 20 de septiembre de 2004, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

<sup>56</sup> Del 8 de marzo de 2001.

<sup>57</sup> Del 9 de mayo de 2001.

<sup>58</sup> Del 27 de julio de 2001.

<sup>59</sup> Del 21 de julio de 2009.

<sup>60</sup> Del 9 de mayo de 2001.

<sup>61</sup> Del 29 de junio de 2000.

<sup>62</sup> Del 15 de enero de 2013.

<sup>63</sup> Del 16 de mayo de 1992.

<sup>64</sup> Del 30 de mayo de 1988.

**Vista:** la Ley núm. 379<sup>65</sup>, que establece un nuevo régimen de Jubilaciones y Pensiones del Estado dominicano para los funcionarios y Empleados Públicos.

**Vista:** la Ley núm. 175<sup>66</sup>, que crea la Secretaría de Estado de Salud Pública y Asistencia Social.

**Vista:** la Ley núm. 146<sup>67</sup>, sobre Pasantía de Médicos recién graduados.

**Vista:** la Ley núm. 6097<sup>68</sup>, sobre la organización del Cuerpo Médico de los Hospitales.

**Visto:** el Reglamento de Aplicación General de la Ley núm. 18-24, de la Cámara de Cuentas, aprobado mediante la Resolución núm. ADM-2025-040<sup>69</sup>, modificado mediante la Resolución núm. ADM-2026-019<sup>70</sup>.

**Vistas:** las Normas Internacionales de Contabilidad para el Sector Público NICSP-27.

**Vistas:** las normas de auditoría gubernamental y las guías especializadas elaboradas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

**Vistas:** las disposiciones constitucionales, legales y reglamentarias vigentes, así como toda normativa vinculante aplicable.

**Vista:** la convocatoria extraordinaria suscrita por la Dra. Emma Polanco Melo, presidenta del Pleno de la Cámara de Cuentas de la República, y el orden del día anexo, del veintidós (22) de junio del año dos mil veintiséis (2026).

Por lo anterior, en cumplimiento de las disposiciones constitucionales y legales citadas, y analizadas las consideraciones expuestas, en el ejercicio de sus atribuciones:

## **EL PLENO DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

### **R E S U E L V E:**

**PRIMERO: APROBAR** el Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y 31 de diciembre de 2018, que expresa una ***Opinión con Salvedad***, y la Carta a la Gerencia correspondiente, los cuales forman parte integral de la presente resolución.

**SEGUNDO: OTORGAR** al ente auditado un plazo de veinticinco (25) días calendario para que remita su plan de acción correctivo a la Contraloría General de la República y a la Cámara de Cuentas, conforme al artículo 69 de la Ley núm. 18-24, al artículo 122 del Reglamento de Aplicación General

---

<sup>65</sup> Del 11 de diciembre de 1981.

<sup>66</sup> Del 31 de agosto de 1967.

<sup>67</sup> Del 11 de mayo de 1967.

<sup>68</sup> Del 13 de noviembre de 1962.

<sup>69</sup> Del 21 de noviembre de 2025.

<sup>70</sup> Del 26 de marzo de 2026.

de la Ley núm. 18-24, y al artículo 39 de la derogada Ley núm. 10-04, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

**TERCERO: ORDENAR** la notificación de la presente resolución al Dr. Víctor Elías Atallah Lajam, ministro de Salud Pública y Asistencia Social; al Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); al Dr. Julio César Landrón, director ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); al Lic. Chanel Mateo Rosa Chupany, exdirector ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); al Dr. Nelson Antonio Rodríguez Monegro, exdirector ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); al Dr. Ramón H. Alvarado Mendoza, exdirector ejecutivo del Servicio Nacional de Salud (SNS); a la Procuraduría General de la República con atención a la Procuraduría Especializada de Persecución de la Corrupción Administrativa (PEPCA), al Ministerio de Administración Pública (MAP), a la Contraloría General de la República (CGR), a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (DIGECOG), a la Dirección General de Presupuesto (DIGEPRES), a la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), a la Dirección General de Contrataciones Públicas (DGCP), a la Dirección General de Ética e Integridad Gubernamental (DIGEIG), a la Tesorería de la Seguridad Social (TSS), a la Tesorería Nacional, a la Superintendencia de Pensiones (SIPEN), al Instituto Nacional de Tránsito y Transporte Terrestre (INTRANT), a la Oficina Gubernamental de Tecnologías de la Información y Comunicación (OGTIC), así como a todo otro organismo contemplado en la ley, para que procedan con las medidas pertinentes, en ocasión del dictamen de los auditores de la Cámara de Cuentas de la República, y la Carta a la Gerencia.

**CUARTO: INFORMAR** que contra la presente resolución podrá interponerse recurso de reconsideración ante este mismo Pleno o un recurso ante la jurisdicción Contencioso-Administrativa, conforme a los requisitos establecidos en la Ley núm. 107-13, sobre los Derechos de las Personas en sus Relaciones con la Administración y de Procedimiento Administrativo, y en la Ley núm. 13-07, que instituye el Tribunal Superior Administrativo, los cuales deberán ser ejercidos dentro del plazo de treinta (30) días hábiles, contados a partir de la fecha de su notificación o publicación, según corresponda.

**QUINTO: ORDENAR** a la Secretaría General que proceda con la notificación de la presente resolución a las áreas correspondientes y su publicación en la página web institucional de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, junto con el Informe Final de la auditoría y la Carta a la Gerencia aprobados, según lo establecido en la Ley núm. 18-24, de la Cámara de Cuentas, en la derogada Ley núm. 10-04, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, y su reglamento de aplicación.

Así ha sido aprobada y firmada la presente resolución, a unanimidad de votos, por los miembros del Pleno de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana presentes, en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los veintidós (22) días del mes de junio del año dos mil veintiséis (2026), años 183 de la Independencia y 162 de la Restauración. Se hace constar que el 6 de mayo de 2026, mediante comunicación núm. 004718/2026, la Dra. Emma Polanco Melo, presidenta, presentó formal inhibición del presente proceso, conforme a lo dispuesto en el numeral 2) del artículo 24 de la Ley núm. 18-24, de la Cámara de Cuentas de la República

Resolución núm. AUD-X-2026-003, que conoce el Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia correspondiente.

Dominicana, por tanto, se abstuvo de conocer, participar u opinar en reuniones, debates y deliberaciones del Pleno concernientes al referido tema; inhibición que forma parte integral de la presente resolución.

Firmada:

**Lic. Francisco Tamárez Florentino**  
Vicepresidente

**Lic. Francisco Alberto Franco Soto**  
Miembro

**Lic. Ramón Méndez Acosta**  
Miembro

**Lcda. Griselda Gómez Santana**  
Miembro

Se hace constar que los originales relativos al Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia, así como todos los documentos de pertinencia reposan en los archivos a nuestro cargo debidamente firmados por el director general de Auditoría Externa y el supervisor del equipo de auditores actuantes, los cuales se anexan al acta relativa a la sesión extraordinaria del Pleno núm. PL-X-2026-002, en la que se conoció la presente resolución, la cual se expide, firma y sella en el lugar indicado, en la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, hoy veintidós (22) de junio del año dos mil veintiséis (2026), años 183 de la Independencia y 162 de la Restauración; contentiva de diez (10) páginas escritas de ambos lados, firmadas y selladas.

**Lcda. María Consuelo Ramírez Rojas**  
Secretaria general

\*\*\*\*\*ÚLTIMA LÍNEA\*\*\*\*\*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Francisco Tamárez Florentino - Vice-Presidente del Pleno  
Francisco Franco - Miembro 3 del Pleno  
Ramón Méndez Acosta - Miembro 4 del Pleno  
Griselda Gómez Santana - Miembro 5 del Pleno  
Maria Consuelo Ramirez Rojas - Secretaria General

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/537123f4-9fdd-41a9-a1e9-54ac275b3fe8>



Resolución núm. AUD-X-2026-003, que conoce el Informe Final de la auditoría financiera practicada a los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el período comprendido entre 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia correspondiente.



CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Santo Domingo, D. N.  
6 de mayo de 2026

No. 004718/2026

A los: Honorables miembros del Pleno

**Lic. Francisco Tamárez Florentino, vicepresidente**  
**Lic. Francisco Franco, miembro;**  
**Licda. Griselda Gómez Santana, miembro;**  
**Lic. Ramón Méndez Acosta, miembro;**

Asunto: Inhibición respecto del conocimiento y deliberación del Informe de la auditoría practicada a las informaciones financieras incluidas en los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el periodo comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018.

Distinguidos miembros del Pleno:

Luego de extenderles un cordial saludo, sirva la presente para hacer de su conocimiento la inhibición que formulo respecto del conocimiento y deliberación del Informe de la auditoría practicada a las informaciones financieras incluidas en los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el periodo comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia derivada de dicho proceso auditor.

## II. Antecedente funcional relevante

Quien suscribe ejerció el cargo de Rectora de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD), asumiendo dichas funciones a partir del mes de junio de 2018, habiendo sido electa mediante votación de la comunidad universitaria.



## CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

En el ejercicio de dichas funciones asumí responsabilidades de dirección, administración, gestión y representación institucional, dentro de las cuales formé parte del Consejo Nacional de Salud, conforme a las disposiciones de la Ley General de Salud núm. 42-01, cuyo artículo 17 prevé la integración de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD) en dicho órgano.

Si bien la Ley núm. 123-15, que crea el Servicio Nacional de Salud (SNS), no contempla la participación de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD) en el Consejo Directivo del SNS, y aun cuando no ejercí funciones de dirección, administración o gestión en el referido organismo auditado, considero pertinente formular la presente inhibición en aras de preservar la objetividad, independencia y confianza pública en las decisiones adoptadas por este órgano constitucional.

### **III. Fundamento jurídico**

La Ley núm. 18-24, sobre la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, regula el deber de abstención de los miembros del Pleno cuando concurren circunstancias que puedan afectar su independencia o imparcialidad.

En ese sentido, el artículo 23 establece el deber de eximirse de participar en decisiones cuando exista un interés laboral, personal o profesional que pueda afectar el ejercicio objetivo de las funciones.

Por su parte, el artículo 24, numeral 2, dispone que los miembros del Pleno deberán inhibirse cuando se conozca un procedimiento de control relativo a una institución respecto de la cual hayan tenido a su cargo la administración, gestión o intervención de los bienes objeto de fiscalización.

Asimismo, el párrafo del artículo 24 establece que la inhibición deberá constar en la resolución del Pleno y estar debidamente motivada.



## CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

De igual manera, el artículo 44 del Reglamento de Implementación de la Ley núm. 18-24 dispone que la inhibición puede formularse verbalmente durante la sesión del Pleno, debiendo posteriormente motivarse por escrito cuando haya sido presentada *in voce*.

### **IV. Motivación jurídica de la inhibición**

La participación de quien suscribe, en calidad de titular representante de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD), en el Consejo Nacional de Salud durante parte del periodo objeto de fiscalización, podría razonablemente generar interpretaciones relativas a la existencia de una vinculación institucional indirecta con asuntos relacionados con el organismo auditado.

Si bien no existió participación alguna en la dirección, administración o gestión del Servicio Nacional de Salud (SNS), y tampoco intervención sobre los bienes o recursos objeto del procedimiento de control, entiendo que podría configurarse de manera indirecta el supuesto previsto en el artículo 24, numeral 2, de la Ley núm. 18-24, particularmente desde la perspectiva de la apariencia de imparcialidad y de la confianza pública que debe revestir toda actuación del órgano de control externo. Esta autoexclusión voluntaria responde al deber ineludible de apartamiento ante cualquier circunstancia que, aun de forma indirecta, pueda comprometer la imparcialidad objetiva del órgano de control

En consecuencia, considero que mi participación en la deliberación o votación relativa al referido informe de auditoría podría comprometer la percepción de independencia y objetividad que debe preservar la Cámara de Cuentas de la República Dominicana en el ejercicio de sus atribuciones constitucionales y legales.



## CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

En tal sentido, la presente inhibición constituye una medida institucional de garantía orientada a salvaguardar los principios de transparencia, integridad, imparcialidad e independencia que deben regir las actuaciones del Pleno.

### **V. Motivación ética de la inhibición**

La presente decisión, además de responder al cumplimiento del ordenamiento jurídico vigente, reafirma el compromiso de quien suscribe con los principios éticos que deben orientar el ejercicio de la función pública, particularmente los valores de integridad, honestidad, imparcialidad y objetividad.

De igual manera, esta actuación resulta coherente con las disposiciones contenidas en el Código de Ética e Integridad, Gestión de Riesgos y Cumplimiento Normativo, aprobado mediante la Resolución núm. ADM-2026-011, de fecha 5 de febrero de 2026, así como con el deber institucional de privilegiar en todo momento el interés público sobre cualquier consideración de carácter particular.

### **VI. Alcance de la inhibición**

La inhibición formulada comprende cualquier decisión del Pleno, directa o indirectamente vinculada con el procedimiento de auditoría, fiscalización o investigación especial relativa al Servicio Nacional de Salud (SNS) correspondiente al período auditado comprendido entre los años 2016 y 2018, en la medida en que dicho período coincide parcialmente con las funciones ejercidas por la suscribiente como rectora de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD) e integrante del Consejo Nacional de Salud.



## CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

### **VII. Solicitud a los miembros Pleno**

En virtud de lo anteriormente expuesto, la suscribiente solicita respetuosamente a los honorables miembros del Pleno:

PRIMERO: Tener por presentada y debidamente motivada la inhibición formulada respecto del conocimiento y deliberación del Informe de la auditoría practicada a las informaciones financieras incluidas en los estados de ejecución presupuestaria del Servicio Nacional de Salud (SNS), por el periodo comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y la Carta a la Gerencia derivada de dicho proceso auditor.

SEGUNDO: Disponer que la presente inhibición sea consignada expresamente en la resolución correspondiente del Pleno, conforme a lo dispuesto por el párrafo del artículo 24 de la Ley núm. 18-24, y del artículo 44 del Reglamento General de Aplicación.

TERCERO: Hacer constar en el acta de la sesión y en los documentos institucionales pertinentes que la decisión relativa al conocimiento y deliberación del referido informe de auditoría y de la Carta a la Gerencia, fue adoptada sin la participación ni el voto de la suscribiente.

CUARTO: Ordenar que la presente comunicación sea incorporada al expediente administrativo correspondiente.

QUINTO: Establecer que cualquier función que deba ser desempeñada por quien suscribe en el marco de la instrucción o conocimiento del indicado expediente administrativo, sea desempeñada por el Lic. Francisco Tamárez Florentino, en



## CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

su calidad de vicepresidente del Bufete Directivo, conforme a las facultades reconocidas en el artículo 42 de la Ley núm. 18-24.

En la ciudad de Santo Domingo de Guzmán, Distrito Nacional, capital de la República Dominicana, a los seis (6) días del mes de mayo del año dos mil veintiséis (2026).

Atentamente,

**Dra. Emma Polanco Melo**  
Presidenta

Cc: Licda. María Consuelo Ramírez Rojas, secretaria general



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Emma Polanco Melo - Presidenta del Pleno

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico







**CÁMARA DE CUENTAS  
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LOS  
ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**Por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016  
y el 31 de diciembre de 2018**

**(OP N.º 009425/2019)**



## **CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

### **SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS) INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

#### **Índice de Contenido**

| <b><u>CAPÍTULO</u></b> | <b><u>DESCRIPCIÓN DEL CONTENIDO</u></b>                                             | <b><u>PÁGINA</u></b> |
|------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>I.</b>              | <b>INFORMACIÓN INTRODUCTORIA</b>                                                    |                      |
|                        | 1. Antecedentes                                                                     | 1                    |
|                        | 2. Objetivos de la auditoría                                                        | 1                    |
|                        | 3. Alcance de la auditoría                                                          | 2                    |
|                        | 4. Base y disposiciones legales aplicables a la entidad                             | 3                    |
|                        | 5. Objetivos de la entidad                                                          | 4                    |
|                        | 6. Estructura orgánica de la entidad                                                | 6                    |
|                        | 8. Funcionarios principales de la entidad                                           | 8                    |
| <b>II.</b>             | <b>DICTAMEN DE LOS AUDITORES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA</b> | 9                    |
| <b>III.</b>            | <b>INFORMACIONES FINANCIERAS DE LA ENTIDAD</b>                                      | 13                   |
| <b>IV.</b>             | <b>OBSERVAACIONES DE AUDITORÍA</b>                                                  | 27                   |
| <b>V.</b>              | <b>CONCLUSIONES GENERALES</b>                                                       | 47                   |
| <b>VI.</b>             | <b>RECOMENDACIONES GENERALES</b>                                                    | 48                   |
|                        | <b>ANEXOS</b>                                                                       | 62                   |



## **CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

### **SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS) INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

#### **SIGLAS Y ABREVIATURAS**

|                                                 |         |
|-------------------------------------------------|---------|
| Cámara de Cuentas de la Republica Dominicana    | CCRD    |
| Servicio Nacional de Salud                      | SNS     |
| Contraloría General de la República             | CGR     |
| Tesorería de la Seguridad Social                | TSS     |
| Dirección General de Contabilidad Gubernamental | Digecog |
| Dirección General de Contrataciones Públicas    | DGCP    |
| Dirección de Auditoría de la Cámara de Cuentas  | DACC    |
| Registro Nacional de Contribuyente              | RNC     |
| Número de Comprobante Fiscal                    | NCF     |
| Cédula de Identidad y Electoral                 | CIE     |
| Impuesto Sobre la Renta                         | ISR     |
| Dirección General de Impuestos Internos         | DGII    |
| Decisión                                        | DEC     |
| Número                                          | N. °    |

## **SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS) INFORME DE AUDITORÍA PRACTICADA A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA**

**Por el período comprendido entre 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018**

### **I. INFORMACIÓN INTRODUCTORIA**

#### **1. Antecedentes**

La auditoría a las informaciones financieras incluidas en los estados de ejecución presupuestaria del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, se realizó acogiendo las instrucciones dispuestas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), a través del oficio n.º 009425/2019 de fecha 13 de junio de 2019, cumpliendo con el plan anual de auditoría aprobado por el Pleno de Miembros, según decisión DEC-2019-011, de fecha 29 de enero de 2019, amparados en el artículo 33, de la Ley n.º 10-04 de fecha 20 de enero de 2004.

#### **2. Objetivos de la auditoría**

##### **2.1 Objetivo general**

La Ley n.º 10-04, de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, de fecha 20 de enero de 2004, en su artículo 30.- Clases de Control Externo, Párrafo I, establece: *“La auditoría financiera se realiza con el propósito de emitir observaciones, conclusiones, opiniones, disposiciones y recomendaciones sobre la legalidad y confiabilidad de la información presentada en los estados financieros y presupuestarios de las entidades sujetas al control de la Cámara de Cuentas”*.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 2.2 Objetivo específico

Examinar, utilizando las Guías especializadas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), las transacciones, registros, documentos, informes y estados de ejecución presupuestaria, con el propósito de verificar el cumplimiento de la entidad con las disposiciones legales vigentes aplicables, incluyendo las normativas contables y de control interno, para así sustentar el dictamen sobre la razonabilidad y legalidad de las cifras e informaciones contenidas en los estados de ejecución presupuestaria de la entidad, de parte de los auditores asignados por la CCRD.

## 3. Alcance de la auditoría

La auditoría a los estados ejecución presupuestaria del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, abarcó el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, basados en la facultad que le otorga la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero de 2004, a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana.

La auditoría se realizó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental y las guías especializadas de auditoría, emitidas por la CCRD. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados de ejecución presupuestaria están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Se ejecutaron procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados de ejecución presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores participantes, con la supervisión y aprobación de la Dirección General de Auditoría Externa de la Cámara de Cuentas de la República, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados de ejecución presupuestaria, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados de ejecución presupuestaria de la entidad, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del Control Interno de la institución.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por los funcionarios responsables, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados de ejecución presupuestaria.

#### 4. Base y disposiciones legales aplicables a la entidad

El **Servicio Nacional de Salud (SNS)** es una entidad con autonomía administrativa, financiera y técnica y patrimonio propio, adscrita al Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social; creada en fecha 16 de julio de 2015, mediante la Ley n.º 123-15, con el fin de desarrollar un sistema de salud y de seguridad social más efectivo, con más calidad y más accesible, que brinde los servicios que la gente necesita. Además, se rige por las normativas siguientes:

- a. Ley n.º 175-67, que crea la Secretaría de Estado de Salud Pública y Asistencia Social, de fecha 31 de agosto de 1967.
- b. Ley n.º 6097 sobre la Organización del Cuerpo Médico de los Hospitales, de fecha 13 de noviembre de 1962.
- c. Ley n.º 135-2011, establece marco jurídico y derechos de las personas con el VIH o con SIDA de fecha 8 de octubre de 2014.
- d. Ley n.º 146-1967, Sobre Pasantía de Médicos Recién Graduados, de fecha 25 de enero de 2013.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

- e. Ley n.º 42-01, General de Salud de fecha 8 de mayo de 2001.
- f. Ley n.º 87-01 del Sistema de Seguridad Social de fecha 9 de mayo de 2001
- g. Ley n.º 042-2000, Discapacidad en la República Dominicana, de fecha 25 de enero de 2000.
- h. Ley n.º 395-14 que establece la Carrera Sanitaria, de fecha 20 de agosto de 2014
- i. Ley n.º 12-06 sobre Salud Mental, de fecha 3 de febrero de 2006
- j. Ley n.º 50-88 sobre drogas y sustancias controladas, de fecha 30 de mayo de 1988.

Otras disposiciones legales aplicables a la entidad se detallan en el **anexo 1**.

## 5. Objetivos de la entidad

Desarrollar un sistema de salud y de seguridad social más efectivo con más calidad y más accesible, que brinde los servicios que la gente necesita y asegurar la efectividad, técnica, administrativa y financiera de los Servicios Regionales de Salud. La entidad tiene las siguientes atribuciones:

- a. Promover y coordinar el fortalecimiento y desarrollo de los Servicios Regionales de Salud.
- b. Evaluar el cumplimiento de los requisitos para los Servicios Regionales de Salud, obtener la autonomía administrativa y financiera, y proponer al Ministerio de Salud Pública su habilitación.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

- c. Coordinar y asistir técnicamente a los Servicios Regionales de Salud en la formulación e implementación de sus planes de desarrollo y en su funcionamiento, enfatizando en la articulación de los diferentes niveles de complejidad de la atención y la cartera de servicios, con equidad, accesibilidad, efectividad y calidad en la provisión, en correspondencia con el marco legal vigente y las políticas y planes trazados por el Ministerio de Salud Pública para el sector salud.
- d. Establecer, en coordinación con las disposiciones dictadas por el Ministerio de Administración Pública y el marco legal vigente, el modelo de estructura organizacional y de funcionamiento para los Servicios Regionales de Salud; así como, los manuales e instrumentos operativos, técnicos, administrativos, de orden clínico y otros que se requieran, de común aplicación.
- e. Promover y supervisar la aplicación del modelo de Red de los Servicios Regionales de Salud y sus manuales de operación, para una oferta de servicio de base poblacional, orientada a la demanda, con criterios de racionalidad e integridad en el manejo de los servicios, y los recursos, con base en el Plan Decenal de Salud, el Modelo de Atención y las prioridades que establezca el Ministerio de Salud Pública, en su accionar como máxima autoridad sanitaria nacional.
- f. Promover e impulsar el proceso de cambio, modernización y mejoramiento continuo de los prestadores públicos de servicios de salud que conforman los Servicios Regionales de Salud.
- g. Establecer criterios, normas e instrumentos complementarios para realizar y evaluar los procesos de negociación de todas las relaciones contractuales que se establezcan para el financiamiento de los prestadores de servicios de salud públicos (compra y venta de servicios) en correspondencia con los requerimientos que establezca el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social en calidad de ente rector.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

- h. Desarrollar y mantener los sistemas de información para la toma de decisiones conforme a los reglamentos y disposiciones que establezca el rector del sector salud.
- i. Establecer regulaciones complementarias para la supervisión y el apoyo al desarrollo de los Servicios Regionales de Salud y redes de servicios de atención y de diagnóstico y tratamiento, a la vez que defina los modelos de supervisión, monitoreo y evaluación del cumplimiento de estas regulaciones.
- j. Asegurar que los Servicios Regionales de Salud mantengan actualizadas las necesidades de atención de salud de su población asignada, en estrecha coordinación y bajo las normativas definidas por el Ministerio de Salud Pública, en sus órganos centrales y desconcentrados, con miras a establecer estrategias operativas de intervención, en el marco del cumplimiento de los convenios de gestión.
- k. Impulsar y gestionar programas de gestión de calidad, equidad y acceso de los servicios de salud, y el desarrollo armónico y proporcional de los Servicios Regionales de Salud.

## 6. Estructura orgánica de la entidad

El **Servicio Nacional de Salud (SNS)** tiene como propósito asegurar la efectividad técnica, administrativa y financiera de los Servicios Regionales de Salud.

Estructuralmente está constituido por tres (3) niveles organizativos y funcionales.

- 1. Nivel Central, que tiene función de gestión de todos los servicios regionales de salud.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

2. Nivel Regional, estructurado por nueve (9) Servicios Regionales de Salud (SRS) quienes a su vez se constituyen en los servicios de atención de carácter público.
3. Nivel Operativo, que tiene función de provisión de los servicios de salud a la población.

La estructura organizativa fue aprobada según la resolución n.º 000006 de fecha 07 de marzo de 2016, que aprueba la estructura organizativa del Sistema Nacional de Salud, conformada de la siguiente manera:

**Niveles Determinativos:**

- Consejo Directivo
- Dirección Ejecutiva
- Direcciones de Gestión Institucional
- Dirección de Servicios
- Dirección de Gestión Técnica
- Dirección de Gestión de la Información
- Unidades Normativas o de Máxima Dirección (Manual de Proceso)
- Unidades Consultivas o Asesoras
- Unidades Auxiliares o de Apoyo
- Unidades Sustantivas u Operativas
- Dirección de Recursos Humanos

En el **anexo 2** se presenta el organigrama de la entidad.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 7. Funcionarios principales de la entidad

En el **anexo 3**, se presenta un detalle de los principales funcionarios que conforman la estructura funcional de la institución con el nombre completo, CIE, posición que desempeña, fecha de ingreso y período de permanencia durante la gestión sujeta a examen.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## II. DICTAMEN DE LOS AUDITORES DE LA CÁMARA DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA DOMINICANA

Señores

**Dr. Víctor Atallah Lajam**

Ministro de Salud Pública y Asistencia Social

**Dr. Rafael Sánchez Cárdenas**

Exministro de Salud Pública y Asistencia Social

(9/05/2018-15/08/2020)

**Consejo Directivo**

Servicio Nacional de Salud (SNS)

**Dr. Julio César Landrón**

Director Ejecutivo (Actual)

**Dr. Mario Lama Olivero**

Exdirector Ejecutivo

(21/08/2020 al 8/01/2026)

**Lcdo. Chanel Mateo Rosa Chupany**

Exdirector Ejecutivo

(01/03/2018 al 16/08/2020)

**Dr. Nelson Antonio Rodríguez Monegro**

Exdirector Ejecutivo

(24/07/2016 al 28/02/2018)

**Dr. Ramón Alvarado Mendoza**

Exdirector Ejecutivo

(29/10/2015 al 23/04/2016)

**Servicio Nacional de Salud (SNS)**



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### *Dictamen sobre los estados de ejecución presupuestaria*

Recibimos instrucciones de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), mediante el oficio n.º 009425/2019 de fecha 13 de junio de 2019, basados en la facultad que le confiere el artículo 250 de la Constitución de la República y los artículos 2, 29, y 30 de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero de 2004, para auditar los estados de ejecución presupuestaria que se acompañan, del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, y un resumen de las políticas contables significativas.

### *Responsabilidad de la administración por los estados de ejecución presupuestaria*

La administración del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados de ejecución presupuestaria, de conformidad con la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público n.º 423-06, su Reglamento de Aplicación, aprobado mediante Decreto n.º 492-07 del 30 de agosto de 2007 y, el Manual de Clasificadores Presupuestarios y otras Leyes aplicables.

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados de ejecución presupuestaria, que estén libre de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

### *Responsabilidad de los auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana*

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de los estados de ejecución presupuestaria con base en nuestra auditoría. Efectuamos nuestra auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental y las guías especializadas elaboradas por la CCRD. Esas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos y que planifiquemos y



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados de ejecución presupuestaria están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados de ejecución presupuestaria. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de los auditores participantes, con la supervisión y aprobación de la Dirección General de Auditoría Externa de la Cámara de Cuentas de la República, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados de ejecución presupuestaria, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados de ejecución presupuestaria de la entidad, a fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la institución.

Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por los funcionarios responsables, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados de ejecución presupuestaria.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para ofrecer una base para nuestra opinión de auditoría.

### ***Bases para la Opinión con Salvedad***

Según se explica en el Capítulo IV, sobre observaciones de auditoría, las informaciones financieras incluidas en los estados de ejecución presupuestaria y las notas explicativas del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, los cuales reflejan desviaciones contables e incumplimientos legales que se resumen a continuación:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

| REF. NO. | DESCRIPCIÓN DEL EFECTO DE LOS HALLAZGOS                                                                                                           | IMPORTE RDS |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 4.1      | Seguro de Vejez, Discapacidad y Supervivencia (SVDS) y Seguro Familiar de Salud (SFS) no retenido al personal por servicios especiales            | 56,592,873  |
| 4.2      | Sueldo anual n.º 13 pagado de manera superior a lo establecido                                                                                    | 348,512,625 |
| 4.3      | Diferencia entre la ejecución presupuestaria y las nóminas pagadas                                                                                | 5,771,408   |
| 4.4.1    | Impuesto sobre renta no retenido                                                                                                                  | 2,827,806   |
| 4.4.2    | Retención de impuesto sobre la renta (ISR) de forma superior e inferior                                                                           | 46,508,384  |
|          |                                                                                                                                                   | 10,425,278  |
| 4.5.1    | Proceso de urgencia sin evidencia de los procedimientos correspondientes                                                                          | 335,020,453 |
| 4.5.2    | Expedientes de compras carentes de procedimientos de selección y contratos                                                                        | 487,544,578 |
| 4.5.3    | Erogaciones que inobservan modalidad de compras y contratación correspondiente                                                                    | 674,326,399 |
| 4.5.4    | Compras efectuadas mediante fraccionamiento                                                                                                       | 41,335,574  |
| 4.6      | Registros de equipos médicos y de laboratorio en el SIAB, sin la incorporación íntegra de los impuestos que forman parte del costo de adquisición | 24,072,603  |
| 4.7      | Equipos médicos y de laboratorios no localizados                                                                                                  | 406,258,218 |

### *Opinión con Salvedad*

En nuestra opinión, excepto por el efecto de los ajustes, de requerirse alguno, que pudieran tener los asuntos mencionados en la sección “*Bases para la Opinión con Salvedad*”, los estados de ejecución presupuestaria, que se acompañan, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, los ingresos recibidos y los desembolsos realizados por el **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, por el período comprendido entre el 1ro. de enero de 2016 y el 31 de diciembre de 2018, de conformidad con la Ley n.º 423-06, Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, del 17 de noviembre de 2006, el Decreto n.º 492-07, Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, del 30 de agosto de 2007, y el Manual de Clasificadores Presupuestarios para el Sector Público.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### *Párrafo de Énfasis*

El **Servicio Nacional de Salud (SNS)** presenta en sus estados de ejecución presupuestaria 2016, 2017 y 2018, gastos de materiales y suministros por valor de **RD\$1,089,374,198**, **RD\$1,085,408,632** y **RD\$1,042,740,655** respectivamente, correspondientes a los 227 hospitales a nivel nacional que conforman el SNS, los cuales son registrados en el programa 12 “Provisión de Servicios de Salud en establecimientos no auto gestionados”; ejecutados a través de anticipos, que posteriormente son liquidados por los hospitales. Debido a que estos gastos son ejecutados en cada uno de los centros de salud, la revisión de este programa deberá realizarse en auditorías independientes a cada hospital.

14 de julio de 2020  
Santo Domingo, Distrito Nacional,  
República Dominicana

**LEDY PAULINO GARCÍA, CPA**  
**SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA**

**FABIO E. ROA, CPA**  
**DIRECTOR GENERAL DE  
AUDITORÍA EXTERNA**



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoria  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoria

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### III. INFORMACIONES FINANCIERAS DE LA ENTIDAD

Las informaciones financieras del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, son presentadas en los estados de ejecución presupuestaria, y las notas explicativas, como se muestra a continuación:

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**Del 1.º de enero al 31 diciembre de 2018**  
**(Valores en RD\$)**

| Descripción                             | Notas      | Presupuesto           | Ejecutado             | Excesos (Faltantes)  |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Ingresos</b>                         |            |                       |                       |                      |
| Donaciones                              |            | 0                     | 34,858,270            | (34,858,270)         |
| Transferencias                          |            | 31,323,809,897        | 30,580,951,681        | 742,858,216          |
| Ingresos por contraprestación           |            | 0                     | 269,498,300           | (269,498,300)        |
| <b>Total de ingresos</b>                | <b>2.1</b> | <b>31,323,809,897</b> | <b>30,885,308,251</b> | <b>438,501,646</b>   |
| <b>Gastos</b>                           |            |                       |                       |                      |
| Remuneraciones y contribuciones         | 2.2        | 26,705,775,846        | 26,676,299,969        | 29,475,877           |
| Contrataciones de servicios             | 2.3        | 1,259,116,184         | 313,034,491           | 946,081,693          |
| Materiales y suministros                | 2.4        | 2,221,441,904         | 2,136,807,293         | 84,634,611           |
| Transferencias corrientes               | 2.5        | 650,000               | 230,052,330           | (229,402,330)        |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | 2.6        | 819,976,002           | 473,057,089           | 346,918,913          |
| Obras                                   | 2.7        | 150,840,055           | 33,586,952            | 117,253,103          |
| Disminución de pasivos                  | 2.8        | 166,009,906           | 136,009,906           | 30,000,000           |
| <b>Total gastos</b>                     |            | <b>31,323,809,897</b> | <b>29,998,848,030</b> | <b>1,324,961,867</b> |
| <b>Superávit</b>                        |            |                       | <b>886,460,221</b>    | <b>(886,460,221)</b> |

Las notas explicativas adjuntas son parte integral del estado de ejecución presupuestaria.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**Del 1.º de enero al 31 de diciembre de 2017**  
**(Valores en RD\$)**

| Descripción                             | Notas      | Presupuestado                | Ejecutado                    | Excesos<br>(Faltantes)        |
|-----------------------------------------|------------|------------------------------|------------------------------|-------------------------------|
| <b>Ingresos</b>                         |            |                              |                              |                               |
| Donaciones                              |            | 0                            | 39,151,933                   | (39,151,933)                  |
| Transferencias                          |            | 30,251,003,943               | 29,193,956,508               | 1,057,047,435                 |
| Ingresos por contraprestación           |            | <u>0</u>                     | <u>11,937,968</u>            | <u>(11,937,968)</u>           |
| <b>Total de ingresos</b>                | <b>2.1</b> | <b>30,251,003,943</b>        | <b>29,245,046,409</b>        | <b>1,005,957,534</b>          |
| <b>Gastos</b>                           |            |                              |                              |                               |
| Remuneraciones y contribuciones         | <b>2.2</b> | 24,301,256,321               | 23,872,349,281               | 428,907,040                   |
| Contrataciones de servicios             | <b>2.3</b> | 1,302,611,213                | 187,704,331                  | 1,114,906,882                 |
| Materiales y suministros                | <b>2.4</b> | 3,379,902,012                | 3,123,352,558                | 256,549,454                   |
| Transferencias corrientes               | <b>2.5</b> | 0                            | 11,000,000                   | (11,000,000)                  |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | <b>2.6</b> | 794,716,220                  | 447,434,565                  | 347,281,655                   |
| Obras                                   | <b>2.7</b> | 172,518,177                  | 7,484,952                    | 165,033,225                   |
| Disminución de pasivos                  | <b>2.8</b> | <u>300,000,000</u>           | <u>299,571,136</u>           | <u>428,864</u>                |
| <b>Total de gastos</b>                  |            | <b><u>30,251,003,943</u></b> | <b><u>27,948,896,823</u></b> | <b><u>2,302,107,120</u></b>   |
| <b>Superávit</b>                        |            |                              | <b><u>1,296,149,586</u></b>  | <b><u>(1,296,149,586)</u></b> |

Las notas explicativas adjuntas son parte integral del estado de ejecución presupuestaria.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ESTADO DE EJECUCION PRESUPUESTARIA**  
**Del 1.º de enero al 31 de diciembre de 2016**  
**(Valores en RD\$)**

| Descripción                             | Notas      | Presupuestado         | Ejecutado             | Excesos<br>(Faltantes) |
|-----------------------------------------|------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| <b>Ingresos</b>                         |            |                       |                       |                        |
| Donaciones                              |            | 0                     | 10,228,900            | (10,228,900)           |
| Transferencias                          |            | 22,344,775,374        | 21,443,080,337        | 901,695,037            |
| Ingresos por contraprestación           |            | 0                     | 16,411,879            | (16,411,879)           |
| <b>Total ingresos</b>                   | <b>2.1</b> | <b>22,344,775,374</b> | <b>21,469,721,116</b> | <b>875,054,258</b>     |
| <b>Gastos</b>                           |            |                       |                       |                        |
| Remuneraciones y contribuciones         | <b>2.2</b> | 18,937,774,817        | 18,936,634,857        | 1,139,960              |
| Contrataciones de servicios             | <b>2.3</b> | 265,983,978           | 128,796,504           | 137,187,474            |
| Materiales y suministros                | <b>2.4</b> | 2,400,390,582         | 2,182,119,835         | 218,270,747            |
| Transferencias corrientes               | <b>2.5</b> | 1,000,000             | 16,396,935            | (15,396,935)           |
| Bienes muebles, inmuebles e intangibles | <b>2.6</b> | 332,183,475           | 71,689,773            | 260,493,702            |
| Obras                                   | <b>2.7</b> | 407,442,522           | 0                     | 407,442,522            |
| <b>Total de gastos</b>                  |            | <b>22,344,775,374</b> | <b>21,335,637,904</b> | <b>1,009,137,470</b>   |
| <b>Superávit</b>                        |            |                       | <b>134,083,212</b>    | <b>(134,083,212)</b>   |

Las notas explicativas adjuntas son parte integral del estado de ejecución presupuestaria.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCION PRESUPUESTARIA  
DEL 1.º DE ENERO DE 2016 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

**1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

**1.1 Base de presentación**

Los estados de ejecución presupuestaria del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, han sido preparados de conformidad con la Ley n.º 423-06, Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, del 17 de noviembre de 2006, su Reglamento de Aplicación aprobado mediante Decreto n.º 492-07, del 30 de agosto de 2007, las Normas de Contabilidad emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog) y el Manual de Clasificadores Presupuestarios para el Sector Público.

**1.2 Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos del **Servicio Nacional de Salud** son provenientes del Gobierno Central (Tesorería Nacional) vía transferencias y son reconocidos bajo el método de lo percibido.

**1.3 Reconocimiento de gastos**

La entidad reconoce sus gastos en base al método de lo devengado; es decir, cuando los mismos son incurridos.

**1.4 Moneda en que se expresan las cifras**

Los valores presentados en el estado de ejecución presupuestaria están expresados en pesos dominicanos (RD\$).



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### 1.5 Impuesto sobre la renta

El **Servicio Nacional de Salud**, está exento del pago del impuesto sobre la renta; sin embargo, debe fungir como agente de retención de impuestos sobre pagos a funcionarios y empleados que se encuentren dentro de la escala de retenciones a asalariados; así como a los pagos realizados, a personas físicas y jurídicas, por concepto de compra de bienes y/o prestación servicios, de conformidad con las estipulaciones por el Código Tributario de la República Dominicana (Ley n.º 11-92 de fecha 16 de mayo de 1992) y sus modificaciones, sus Reglamentos y las Normas emitidas por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII).



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 2. NOTAS A LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA

### 2.1 Ingresos presupuestarios

Los ingresos presupuestarios percibidos por el **Servicio Nacional de Salud**, en el período 1.º de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018. se detallan a continuación:

| Descripción                      | 2018                         | 2017                         | 2016                         |
|----------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Fondo Mundial (Tuberculosis)     | 3,928,849                    | 0                            | 0                            |
| Fondo Mundial, UNICEF            | 25,175,270                   | 24,725,077                   | 0                            |
| Depósito recibido del CONAVISIDA | 5,754,150                    | 14,426,856                   | 10,228,900                   |
| Fondos recibidos por las ARS     | 12,889,797                   | 0                            | 0                            |
| Per cápita SENASA                | 38,099,494                   | 0                            | 16,411,879                   |
| Facturación SENASA               | 218,509,010                  | 11,937,968                   | 0                            |
| Deducciones Recibidas vía MSP    | <u>30,580,951,681</u>        | <u>29,193,956,508</u>        | <u>21,443,080,337</u>        |
| <b>Total</b>                     | <b><u>30,885,308,251</u></b> | <b><u>29,245,046,409</u></b> | <b><u>21,469,721,116</u></b> |

El Servicio Nacional de Salud (SNS) recibe aportes de Organismos Internacionales, vía cheques o transferencias bancarias, para ser utilizados en proyectos de VIH, Tuberculosis y Control Disease Center (CDC). Estos fondos son depositados directamente en las cuentas bancarias destinadas a estos proyectos acorde a un programa de gastos aprobado por dicho organismo internacional y fiscalizado por medio de auditorías realizadas por auditores externos de firmas privadas.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 2.2 Remuneraciones y contribuciones

Los desembolsos por concepto de remuneraciones y contribuciones, realizados por el **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, durante el período auditado, se detallan a continuación:

| Denominación                                     | 2018                         | 2017                         | 2016                         |
|--------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Sueldos fijos                                    | 16,405,633,100               | 15,028,529,706               | 10,948,474,399               |
| Sueldos al personal contratado e igualado        | 3,355,020,030                | 3,132,549,352                | 2,272,703,462                |
| Sueldos al personal por servicios especiales     | 292,504,569                  | 317,826,654                  | 347,239,313                  |
| Remuneraciones al personal de carácter temporal  | 4,290,000                    | 0                            | 0                            |
| Sueldos al personal fijo en trámite de pensiones | 117,731,206                  | 10,440,499                   | 0                            |
| Sueldo Anual No. 13                              | 1,803,068,915                | 1,623,535,821                | 1,295,568,325                |
| Prestación laboral por desvinculación            | 1,839,627                    | 0                            | 0                            |
| Proporción de vacaciones no disfrutadas          | 2,494,535                    | 228,426                      | 0                            |
| Primas por antigüedad                            | 1,107,724,674                | 621,677,618                  | 655,194,955                  |
| Compensación por horas extraordinarias           | 159,112                      | 0                            | 0                            |
| Compensación servicios de seguridad              | 39,840,588                   | 38,286,803                   | 23,237,767                   |
| Incentivo por Rendimiento Individual             | 189,094,746                  | 68,175,450                   | 1,141,032,102                |
| Compensación por distancia                       | 144,466,595                  | 66,911,419                   | 65,347,821                   |
| Compensaciones especiales                        | 149,812,951                  | 162,305,329                  | 141,475,642                  |
| Bono por desempeño a servidores de carrera       | 0                            | 10,076,480                   | 12,469,522                   |
| Contribuciones al seguro de salud                | 1,408,518,330                | 1,288,170,821                | 936,360,889                  |
| Contribuciones al seguro de pensiones            | 1,412,085,695                | 1,289,250,081                | 938,571,525                  |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral       | 227,397,915                  | 206,230,850                  | 155,502,350                  |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>26,661,682,588</u></b> | <b><u>23,864,195,309</u></b> | <b><u>18,933,178,072</u></b> |
| <b>Proyecto VIH</b>                              | 3,951,678                    | 3,988,399                    | 3,456,785                    |
| <b>Proyecto CDC</b>                              | 9,757,435                    | 3,663,876                    | 0                            |
| <b>Proyecto TB</b>                               | 908,268                      | 501,697                      | 0                            |
| <b>Gastos de Proyecto</b>                        | <b><u>14,617,381</u></b>     | <b><u>8,153,972</u></b>      | <b><u>3,456,785</u></b>      |
| <b>Total</b>                                     | <b><u>26,676,299,969</u></b> | <b><u>23,872,349,281</u></b> | <b><u>18,936,634,857</u></b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 2.3 Contratación de servicios

Los gastos por contratación de servicios durante el período auditado se detallan como sigue:

| Denominación                                              | 2018        | 2017       | 2016       |
|-----------------------------------------------------------|-------------|------------|------------|
| Radiocomunicación                                         | 166,112     | 180,784    | 197,908    |
| Servicios telefónicos de larga distancia                  | 780,639     | 233,323    | 4,201,463  |
| Teléfono local                                            | 100,596,008 | 52,837,871 | 20,746,781 |
| Telefax y correos                                         | 22,445      | 12,459     | 20,032     |
| Servicio de internet y televisión por cable               | 6,539,448   | 3,951,915  | 144,461    |
| Energía eléctrica                                         | 703,947     | 1,803,112  | 1,969,160  |
| Agua                                                      | 19,342,136  | 133,512    | 151,523    |
| Recolección de residuos                                   | 564,081     | 1,389,201  | 514,302    |
| Publicidad y propaganda                                   | 3,723,183   | 2,023,979  | 2,482,102  |
| Impresión y encuadernación                                | 38,551,917  | 30,929,017 | 30,028,427 |
| Viáticos dentro del país                                  | 15,914,255  | 11,401,603 | 9,184,295  |
| Viáticos fuera del país                                   | 14,846      | 311,088    | 17,320     |
| Otros viáticos                                            | 2,350       | 0          | 0          |
| Pasajes y gastos de transporte                            | 2,823,836   | 2,377,550  | 2,327,186  |
| Fletes                                                    | 8,062,410   | 7,972,474  | 7,296,438  |
| Almacenaje                                                | 21,385      | 40,947     | 6,600      |
| Peaje                                                     | 215,433     | 221,021    | 115,587    |
| Alquileres y rentas de edificios y locales                | 24,319,272  | 12,491,972 | 12,101,202 |
| Alquiler de equipo educacional                            | 1,000       | 7,777      | 0          |
| Alquiler de equipo para computación                       | 67,448      | 49,780     | 0          |
| Alquiler de equipo de comunicación                        | 100         | 2,880      | 0          |
| Alquiler de equipo de oficina y muebles                   | 1,540,455   | 205,933    | 15,044     |
| Alquiler de equipos sanitarios y de laboratorios          | 1,543,278   | 15,158     | 16,175     |
| Alquileres de equipos de transporte, tracción y elevación | 32,180,052  | 37,668     | 28,247     |
| Otros alquileres                                          | 961,780     | 501,032    | 59,295     |
| Seguro de bienes inmuebles e infraestructura              | 0           | 0          | 62,921     |
| Seguro de bienes muebles                                  | 5,418,399   | 5,974,352  | 0          |
| Obras menores en edificaciones                            | 8,186,572   | 7,781,214  | 2,610,462  |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## Continuación de contratación servicios

| Denominación                                                    | 2018                      | 2017                      | 2016                      |
|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Servicios especiales de mantenimiento y reparación              | 4,004,466                 | 701,040                   | 636,237                   |
| Mantenimiento y reparación de obras civiles en instalaciones    | 0                         | 0                         | 43,572                    |
| Instalaciones eléctricas                                        | 2,300                     | 291,555                   | 309,064                   |
| Mantenimiento y reparación de muebles y equipos de oficina      | 89,409                    | 567,408                   | 0                         |
| Mantenimiento y reparación de equipo para computación           | 812,299                   | 671,014                   | 556,337                   |
| Mantenimiento y reparación de equipos sanitarios y de           | 1,582,322                 | 9,458,130                 | 9,706,282                 |
| Mantenimiento y reparación de equipo de comunicación            | 2,062,938                 | 1,685,288                 | 1,388,039                 |
| Mantenimiento y reparación de equipos de transporte, tracción y | 6,630,058                 | 4,046,877                 | 3,969,651                 |
| Servicios de mantenimiento, reparación, desmonte e instalación  | 0                         | 0                         | 447,060                   |
| Gastos judiciales                                               | 33,000                    | 245,312                   | 10,839                    |
| Comisiones y gastos bancarios                                   | 3,377,269                 | 7,257,733                 | 8,927,430                 |
| Servicios sanitarios médicos y veterinarios                     | 443,978                   | 4,023,790                 | 36,049                    |
| Servicios funerarios y gastos conexos                           | 104,138                   | 74,674                    | 134,957                   |
| Fumigación                                                      | 441,497                   | 152,277                   | 180,500                   |
| Lavandería                                                      | 669,340                   | 189,454                   | 347,117                   |
| Limpieza e higiene                                              | 1,456,852                 | 1,015,671                 | 826,734                   |
| Eventos generales                                               | 8,255                     | 55,958                    | 1,897,902                 |
| Festividades                                                    | 5,783,561                 | 6,019,008                 | 224,415                   |
| Actuaciones artísticas                                          | 340,000                   | 0                         | 0                         |
| Servicios jurídicos                                             | 3,897,423                 | 4,825,856                 | 1,677,842                 |
| Servicios de capacitación                                       | 1,003,290                 | 1,607,039                 | 68,700                    |
| Otros servicios técnicos profesionales                          | 7,407,342                 | 1,762,289                 | 2,731,554                 |
| Impuestos                                                       | 491,132                   | 152,136                   | 155,974                   |
| Derechos                                                        | 13,023                    | 0                         | 0                         |
| Tasas                                                           | 0                         | 1,000                     | 0                         |
| Premios de billetes                                             | 115,509                   | 0                         | 0                         |
| Otros gastos operativos de instituciones empresariales          | 2,303                     | 13,200                    | 223,318                   |
| <b>Total</b>                                                    | <b><u>313,034,491</u></b> | <b><u>187,704,331</u></b> | <b><u>128,796,504</u></b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 2.4 Materiales y suministros

Los desembolsos por concepto de materiales y suministros, realizados por el **Servicio Nacional de Salud (SNS)** durante el período auditado, se detallan a continuación:

| Denominación                          | 2018        | 2017        | 2016        |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Alimentos y bebidas para personas     | 187,661,451 | 211,394,987 | 217,056,017 |
| Productos forestales                  | 0           | 42,500      | 0           |
| Madera, corcho y sus manufacturas     | 0           | 23,364      | 8,225       |
| Hilados, fibras y telas               | 871,879     | 415,492     | 388,193     |
| Acabados textiles                     | 1,754,464   | 4,855,654   | 856,580     |
| Prendas y accesorios de vestir        | 552,014     | 260,998     | 110,524     |
| Calzados                              | 14,297      | 32,076      | 6,793       |
| Papel de escritorio                   | 4,543,301   | 3,711,327   | 2,923,273   |
| Productos de papel y cartón           | 18,356,309  | 15,537,743  | 12,151,364  |
| Productos de artes gráficas           | 2,798,572   | 7,010,901   | 2,548,798   |
| Libros, revistas y periódicos         | 313,674     | 58,543      | 577,372     |
| Textos de enseñanza                   | 46,433      | 40,513      | 29,668      |
| Especies timbrados y valoradas        | 2,850,962   | 4,838,995   | 3,479,968   |
| Productos medicinales para uso humano | 224,555,621 | 972,506,432 | 163,588,496 |
| Cueros y pieles                       | 60,376      | 37,597      | 36,631      |
| Artículos de cuero                    | 210,783     | 10,405      | 26,465      |
| Llantas y neumáticos                  | 1,510,083   | 805,539     | 757,531     |
| Artículos de caucho                   | 148,514     | 356,331     | 55,792      |
| Artículos de plástico                 | 38,771,709  | 38,631,372  | 34,013,734  |
| Productos de cemento                  | 202,918     | 154,568     | 124,749     |
| Productos de cal                      | 3,675       | 51,915      | 162,083     |
| Productos de asbestos                 | 1,230       | 6,420       | 31,798      |
| Productos de yeso                     | 200         | 0           | 56,431      |
| Productos de arcilla y derivados      | 525         | 2,315       | 6,670       |
| Productos de vidrio                   | 213,815     | 272,457     | 18,807      |
| Productos de loza                     | 14,029      | 5,615       | 39,585      |
| Productos de porcelana                | 66,783      | 44,505      | 8,964       |
| Productos ferrosos                    | 245,348     | 362,683     | 397,968     |
| Productos no ferrosos                 | 26,649      | 32,879      | 32,844      |
| Estructuras metálicas acabadas        | 3,669,778   | 452,190     | 919,922     |
| Herramientas menores                  | 602,791     | 1,046,120   | 820,686     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## Continuación de materiales y suministros

| Denominación                                             | 2018                 | 2017                 | 2016                 |
|----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Productos de hojalata                                    | 36,431               | 6,303                | 15,932               |
| Accesorios de metal                                      | 4,598,002            | 3,269,109            | 1,527,035            |
| Minerales metalíferos                                    | 130,211              | 76,791               | 9,107                |
| Carbón mineral                                           | 1,390                | 1,096                | 464,916              |
| Productos aislantes                                      | 990                  | 0                    | 0                    |
| Otros minerales                                          | 40,332               | 518                  | 27,808               |
| Gasolina                                                 | 18,854,692           | 21,040,212           | 20,955,807           |
| Gasoil                                                   | 90,296,483           | 64,299,360           | 53,261,279           |
| Keroseno                                                 | 234,063              | 61,399               | 0                    |
| Gas GLP                                                  | 14,105,146           | 14,894,434           | 10,010,950           |
| Aceites y grasas                                         | 981,605              | 898,160              | 831,141              |
| Lubricantes                                              | 145,597              | 192,525              | 268,399              |
| Productos fotoquímicos                                   | 10,383,670           | 3,737,235            | 4,717,362            |
| Productos químicos de laboratorio y de uso personal      | 311,254,876          | 321,844,311          | 301,312,773          |
| Insecticidas, fumigantes y otros                         | 657,562              | 1,236,524            | 1,280,664            |
| Pinturas, lacas, barnices, diluyentes y absorbentes para | 3,371,105            | 3,078,031            | 3,571,991            |
| Otros productos químicos y conexos                       | 0                    | 0                    | 13,877               |
| Material para limpieza                                   | 44,495,347           | 51,310,061           | 38,758,523           |
| Útiles de escritorio, oficina e informática              | 45,347,169           | 42,102,080           | 40,812,833           |
| Útiles menores médico quirúrgicos y de laboratorio       | 1,060,150,548        | 1,283,360,673        | 1,247,424,312        |
| Útiles de cocina y comedor                               | 1,813,975            | 1,783,201            | 1,718,154            |
| Productos eléctricos y afines                            | 6,996,404            | 6,492,846            | 5,127,524            |
| Repuestos                                                | 1,329,633            | 2,019,978            | 336,236              |
| Productos y útiles varios n.i.p                          | 5,470,923            | 5,153,657            | 2,285,499            |
| Bonos para útiles diversos                               | 130,000              | 1,900,000            | 1,352,851            |
|                                                          | <b>1,616,018,798</b> | <b>1,825,404,687</b> | <b>1,734,040,175</b> |
| <b>Total</b>                                             | <b>2,110,894,337</b> | <b>3,091,760,940</b> | <b>2,177,320,904</b> |
| <b>Proyecto VIH</b>                                      | 4,542,118            | 9,020,965            | 4,798,931            |
| <b>Proyecto CDC</b>                                      | 15,387,910           | 15,822,689           | 0                    |
| <b>Proyecto TB</b>                                       | 5,982,928            | 6,747,964            | 0                    |
| <b>Gastos de Proyecto</b>                                | <b>25,912,956</b>    | <b>31,591,618</b>    | <b>4,798,931</b>     |
| <b>Total</b>                                             | <b>2,136,807,293</b> | <b>3,123,352,558</b> | <b>2,182,119,835</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## 2.5 Transferencias corrientes

El detalle de las transferencias corrientes del **Servicio Nacional Salud (SNS)** es como se presenta a continuación:

| Denominación                                                            | 2018               | 2017              | 2016              |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Transferencias corrientes programadas a asociaciones sin fines de lucro | 250,000            | 0                 | 0                 |
| <b>Total</b>                                                            | <b>250,000</b>     | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Transferencias corrientes Hospitales                                    | 229,802,330        | 11,000,000        | 16,396,935        |
| <b>Total</b>                                                            | <b>230,052,330</b> | <b>11,000,000</b> | <b>16,396,935</b> |

## 2.6 Activos no financieros

Los gastos por activos no financieros de la entidad se detallan como sigue:

| Denominación                                                 | 2018        | 2017        | 2016       |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------|
| Muebles, equipos de oficina y estantería                     | 11,582,455  | 16,329,440  | 802,644    |
| Muebles de alojamiento, excepto de oficina y estantería      | 29,087      | 0           | 0          |
| Equipos de tecnología de la información y comunicación       | 3,075,944   | 6,265,623   | 760,326    |
| Electrodomésticos                                            | 22,066      | 691,726     | 63,242     |
| Otros mobiliarios y equipos no identificados precedentemente | 48,144      | 2,259,675   | 48,000     |
| Equipos y aparatos audiovisuales                             | 0           | 108,903     | 14,160     |
| Cámaras fotográficas y de video                              | 0           | 35,529      | 518,000    |
| Equipo médico y de laboratorio                               | 394,628,991 | 388,943,880 | 66,412,271 |
| Instrumental médico y de laboratorio                         | 0           | 15,227,120  | 295,611    |
| Automóviles y camiones                                       | 0           | 2,627,700   | 0          |
| Equipo de elevación                                          | 2,844,697   | 0           | 0          |
| Maquinaria y equipo industrial                               | 18,497,166  | 13,001,333  |            |
| Sistemas y equipos de aire acondicionado, calefacción y      | 2,857,057   | 706,869     | 411,271    |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

| Denominación                                              | 2018                      | 2017                      | 2016                     |
|-----------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Equipo de comunicación, telecomunicaciones y señalamiento | 0                         | 0                         | 179,360                  |
| Equipo de generación eléctrica                            | 9,996,558                 | 975,718                   | 0                        |
| Máquinas-herramientas                                     | 0                         | 0                         | 585                      |
| Otros equipos                                             | 33,462                    | 128,652                   | 0                        |
| Equipos de seguridad                                      | 0                         | 132,397                   | 0                        |
| Informáticas                                              | 29,441,462                |                           |                          |
| Terrenos urbanos sin mejoras                              | 0                         | 0                         | 2,184,303                |
| <b>Total</b>                                              | <b><u>473,057,089</u></b> | <b><u>447,434,565</u></b> | <b><u>71,689,773</u></b> |

## 2.7 Obras

Los gastos por obras en el período auditado se detallan como sigue:

| Denominación                          | 2018                     | 2017                    | 2016            |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------|
| Obras para edificación no residencial |                          |                         |                 |
| Obras                                 | <u>33,586,952</u>        | <u>7,484,952</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Total</b>                          | <b><u>33,586,952</u></b> | <b><u>7,484,952</u></b> | <b><u>0</u></b> |

## 2.8 Disminución del pasivo

La disminución del pasivo se presenta de la siguiente forma:

| Denominación                                                   | 2018                      | 2017                      | 2016            |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|
| Disminución de cuentas por pagar internas de corto plazo deuda | <u>136,009,906</u>        | <u>299,571,136</u>        | <u>0</u>        |
| <b>Total</b>                                                   | <b><u>136,009,906</u></b> | <b><u>299,571,136</u></b> | <b><u>0</u></b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## IV OBSERVACIONES DE AUDITORÍA

### 4.1 Seguro de Vejez, Discapacidad y Supervivencia (SVDS) y Seguro Familiar de Salud (SFS) no retenido al personal por servicios especiales

En la verificación de las retenciones del Sistema de Seguridad Social de la nómina de servicios especiales, observamos que la entidad para los años 2016-2018, no retuvo por concepto de Seguro de Vejez, Discapacidad y Supervivencia (SVDS) y Seguro Familiar de Salud (SFS), un monto de **RD\$(27,482,495)** y **RD\$(29,110,378)**, respectivamente; para un total no retenido de **RD\$(56,592,873)**. Ver detalle en el siguiente cuadro:

| Seguro Familiar de Salud (SFS/ARS) y Seguro de Vejez, Discapacidad y Supervivencia (SVDS/AFP) |                                                                |                  |                                  |                       |                 |                                 |                     |                               |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------|---------------------|-------------------------------|
| No descontado a empleados por servicios especiales                                            |                                                                |                  |                                  |                       |                 |                                 |                     |                               |
| Años                                                                                          | Total, registros (Empleados en nómina de servicios especiales) | SVDS/AFP Entidad | SVDS (AFP) Calculado por la CCRD | Diferencia SVDS (AFP) | SFS/ARS Entidad | SFS (ARS) Calculado por la CCRD | Diferencia SFS(ARS) | Total, Diferencias SVDS y SFS |
| 2016                                                                                          | 39,702                                                         | 0                | 9,965,776                        | (9,965,776)           | 0               | 10,556,085                      | (10,556,085)        | (20,521,861)                  |
| 2017                                                                                          | 35,767                                                         | 0                | 9,121,837                        | (9,121,837)           | 0               | 9,662,154                       | (9,662,154)         | (18,783,991)                  |
| 2018                                                                                          | 32,917                                                         | 0                | 8,394,882                        | (8,394,882)           | 0               | 8,892,139                       | (8,892,139)         | (17,287,021)                  |
| <b>Total</b>                                                                                  | <b>108,386</b>                                                 | <b>0</b>         | <b>27,482,495</b>                | <b>(27,482,495)</b>   | <b>0</b>        | <b>29,110,378</b>               | <b>(29,110,378)</b> | <b>(56,592,873)</b>           |

La Ley n.º 87-01, que crea el Sistema Dominicano de Seguridad Social y sus modificaciones de fecha 9 de mayo de 2001, artículo 3, Principios rectores de la seguridad social referente los principios de Obligatoriedad e Integridad, artículo 62 El empleador como agente de retención y artículo 202, Obligaciones del empleador, expresan respectivamente lo siguiente:

#### “Artículo 3

*Obligatoriedad. La afiliación, cotización y participación tienen un carácter obligatorio para todos los ciudadanos e instituciones, en las condiciones y normas que establece la presente ley”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*“Integridad. Todas las personas, sin distinción, tendrán derecho a una protección suficiente que les garantice el disfrute de la vida y el ejercicio adecuado de sus facultades y de su capacidad productiva”.*

*“Artículo 2. El empleador es responsable de inscribir al afiliado, notificar los salarios efectivos o los cambios de estos, retener los aportes y remitir las contribuciones a las AFP, en el tiempo establecido por la presente ley y sus normas complementarias. La Tesorería de la Seguridad Social es responsable del cobro administrativo de todas las cotizaciones, recargos, multas e intereses retenidos indebidamente por el empleador. Agotada la vía administrativa sin resultados, podrá recurrir a los procedimientos coactivos establecidos por las leyes del país”.*

*“Artículo 202. El empleador tiene la obligación de inscribir al afiliado, notificar los salarios efectivos o los cambios de estos y remitir las contribuciones a la entidad competente, en el tiempo establecido por la presente ley (...)”.*

En comunicación de fecha 15 de junio de 2020, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4, directora Financiera, informa: *“(...) No tuvimos las retenciones a favor de la Tesorería de la Seguridad Social de los colaboradores de la nómina de servicios especiales denominada “Personal cuota de Recuperación”, correspondiente a pago de empleados de los diferentes hospitales que devengaban sus salarios con recursos provenientes de la cuota de recuperación, que fue desmantelada en todos los centros de salud en el año 2013, conforme a la disposición del señor Presidente de la República, de eliminar el cobro de los servicios de salud por dicha cuota en todos los hospitales, es importante resaltar que estamos realizando las gestiones para en este año del presupuesto 2020-2021 estaremos gradualmente solucionando dicha situación”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos implementar las medidas necesarias para aplicar en la nómina de Servicios Especiales, las deducciones de la Seguridad Social acorde a lo establecido en las normativas vigentes.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación emitida en fecha 2 de junio de 2026, por el Dr. Ramón Alvarado Mendoza, exdirector del SNS expresa lo siguiente:

*“En este sentido, es válido señalar que en el mismo informe los auditores refieren una comunicación del 15 de junio del 2020, remitida a esta Cámara de Cuentas por la Directora Financiera de entidad auditada, mediante la cual ofrece una explicación que nos parece razonable, de la cual se colige que no se trata de un asunto que atañe al Director del SNS y, que en la especie, no hubo ninguna irregularidad sino una inobservancia de carácter administrativo, sin que haya sido desviado ninguna suma de dinero del Estado. No obstante, compartimos el criterio de los auditores en torno a las recomendaciones que hacen a la Administración”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La observación se mantiene tal como fue planteada, ya que la entidad no suministró ninguna información relacionada a esta condición y se acoge a la recomendación realizada.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.1, se produjeron respecto al uso de los recursos públicos identificados, incumplimientos de las disposiciones jurídicas en materia de seguridad social. Por tales motivos, los principales funcionarios y



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

En ese orden, independientemente de la calificación y el proceso que aplique el órgano, que dirige la investigación penal y ejerce la acción pública en representación de la sociedad, acorde al artículo 169 de la Constitución de la República Dominicana, considerando lo planteado en este hallazgo, que indica no retenciones por el Seguro de Vejez, Discapacidad y Sobrevivencia (SVDS) y Seguro Familiar de Salud (SFS), por lo tanto, presenta de forma adicional, indicios de la responsabilidad penal establecida en el artículo 49 de la Ley n.º 10-04, en virtud de lo establecido por la Ley n.º 87-01, de fecha 9 de mayo de 2001, en su artículo 113, literales a y i, así como el artículo 181, literales a y b.

#### 4.2 Sueldo anual n.º 13 pagado de manera superior a lo establecido

Realizamos recalcule a la nómina de sueldo anual n.º 13 (Regalía pascual); observando diferencias en el monto pagado de manera superior a lo establecido, por un valor de **RD\$348,512,625**. Dicho cálculo se realizó multiplicando el sueldo base por los meses trabajados entre 12 meses, tal como lo establece la normativa vigente. Ver el siguiente cuadro:

| Años         | Total registros | Regalía pagada       | Recalcule regalía    | Diferencia regalía |
|--------------|-----------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| 2016         | 37,874          | 1,072,522,867        | 906,235,982          | 166,286,885        |
| 2017         | 22,619          | 745,966,771          | 676,296,495          | 69,670,276         |
| 2018         | 31,568          | 1,126,792,336        | 1,014,236,872        | 112,555,464        |
| <b>Total</b> | <b>92,061</b>   | <b>2,945,281,974</b> | <b>2,596,769,349</b> | <b>348,512,625</b> |

La Ley n.º 41-08, de Función Pública y que crea el Ministerio de Administración Pública, hoy Ministerio de Administración Pública (MAP), de fecha 16 de enero de 2008, título VIII



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

De los Derechos Generales y Especiales, capítulo I De los Derechos Individuales, artículo 58 numeral 4, expresa:

*“Son derechos de todos los servidores públicos sujetos a la presente ley, los siguientes:*

- 4. Recibir el sueldo anual número trece (13), el cual será equivalente a la duodécima parte de los salarios de un año, cuando el servidor público haya laborado un mínimo de tres (3) meses en el año calendario en curso”.*

El Reglamento n.º 523-09, sobre las Relaciones Laborales en la Administración Pública, de fecha 21 de julio de 2009, artículo 71 Del Sueldo Número 13, establece:

*“El sueldo anual número trece (13) instituido por la Ley a favor de los funcionarios y servidores públicos le será pagado independientemente de que este activo o haya sido desvinculado por cualquier causa o vía del puesto en la proporción que le corresponda cuando haya laborado un mínimo de tres (3) meses en el año en curso”.*

En comunicación de fecha 15 de junio de 2020, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4, directora Financiera, informa: *“(…) Es oportuno señalar que la Regalía pagada de manera superior se debe a que todo el personal asistencial calcula tomando en consideración el total ingresos recibidos durante el año (Sueldo base más total de incentivos), además, para el período 2017 al personal de la Prestadora de Servicios de Salud (PSS) asumido por el SNS, según decreto, se le realizó el cálculo en base a los doce (12) meses, aunque el mes enero se pagó a través del Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS)”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos la creación e implementación de controles que aseguren que se realicen los cálculos



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

de la Regalía Pascual en base al tiempo real trabajado por los empleados, a fin dar cumplimiento al Reglamento n.º 523-09 de la Ley n.º 41-08.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación emitida en fecha 2 de junio de 2026, por el Dr. Ramón Alvarado Mendoza, exdirector del SNS expresa lo siguiente:

*“El segundo hallazgo correspondiente al año 2016, el cual está descrito de la siguiente manera: “4.2 Sueldo Anual No. 13 pagado de manera superior a lo establecido”. En este punto los auditores señalan que durante el referido año pudieron constatar una diferencia de RD\$166,286,885.00, con relación a lo que debía pagarse por este concepto, al comparar lo desembolsado a favor de los servidores públicos de la entidad auditada con los cálculos efectuados por dichos especialistas.*

*Sin embargo, independientemente de las razones o motivos que dieron lugar a la erogación de la suma antes descrita, lo relevante en este aspecto es que para el momento en que fue erogada dicha partida, quien esto suscribe no era el Director del SNS, ya que por ley el salario número 13 se realiza en el mes de diciembre de cada año, por lo que no corresponde al período en que ocupaba dichas funciones”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La observación se mantiene tal como fue planteada, ya que la entidad no suministró ninguna información relacionada a esta condición.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.2, se produjeron incumplimientos a las disposiciones jurídicas en materia de función pública, que también



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

implicó erogaciones que no correspondían afectando el patrimonio de la entidad, configurándose una actuación culposa, así como un daño al patrimonio de la entidad con un claro vínculo de relación de causalidad. Por tales motivos, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y civil por acción u omisión, contempladas en los artículos 47, 48 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

### 4.3 Diferencia entre la ejecución presupuestaria y las nóminas pagadas

Verificamos diferencias entre la ejecución presupuestaria de los años 2016-2018 y la data de las nóminas pagadas por la entidad por valor neto de **RDS(5,771,408)**; dichas diferencias no pudieron ser conciliadas por la institución, las cuales presentamos en el cuadro siguiente:

| Nombre de las cuentas                      | Ejecución Presupuestaria 2016 | Ejecución Presupuestaria 2017 | Ejecución Presupuestaria 2018 | Según E/P Consolidada | Nóminas pagadas (TXT) | Diferencias        |
|--------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Sueldos fijos                              | 10,948,474,399                | 15,028,529,706                | 16,405,633,100                | 42,382,637,205        | 42,384,092,154        | (1,454,949)        |
| Sueldos al personal contratado e igualado  | 2,272,703,462                 | 3,132,549,352.00              | 3,355,020,029                 | 8,760,272,843         | 8,765,880,646         | (5,607,803)        |
| Incentivo por Rendimiento Individual       | 1,141,032,102                 | 68,175,450                    | 189,094,747                   | 1,398,302,299         | 1,398,350,592         | (48,293)           |
| Compensación por distancia                 | 65,347,821                    | 66,911,419                    | 144,466,595                   | 276,725,835           | 276,738,635           | (12,800)           |
| Compensaciones especiales                  | 141,475,643                   | 162,305,329                   | 149,812,951                   | 453,593,923           | 453,631,273           | (37,350)           |
| Contribuciones al seguro de salud          | 936,360,889                   | 1,288,170,821                 | 1,408,518,330                 | 3,633,050,040         | 3,631,201,141         | 1,848,899          |
| Contribuciones al seguro de pensiones      | 938,571,525                   | 1,289,250,081                 | 1,412,085,695                 | 3,639,907,301         | 3,640,312,675         | (405,374)          |
| Contribuciones al seguro de riesgo laboral | <u>155,502,350</u>            | <u>206,230,850</u>            | <u>227,397,915</u>            | <u>589,131,115</u>    | <u>589,184,853</u>    | <u>(53,738)</u>    |
|                                            | <b>16,599,468,191</b>         | <b>21,242,123,008</b>         | <b>23,292,029,362</b>         | <b>61,133,620,561</b> | <b>61,139,391,969</b> | <b>(5,771,408)</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales cita Veracidad, expresa:

*“La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

Las Normas Básicas de Control Interno (Nobaci), de fecha 11 de septiembre de 2011, en la Guía IV, Información y Comunicación, punto 2, Controles de Aplicación, literal 3.44, Chequeos de exactitud, integridad y autenticidad expresa:

*“Asegurar que las transacciones son exactas, completas y válidas. Validar los datos ingresados y editar o devolver para corregir, tan cerca del punto origen como sea posible”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera, el cumplimiento a las normas contables y de control interno; en cuanto a la exactitud y verificabilidad de la información financiera.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación emitida en fecha 3 de septiembre de 2020, por la Lcda. Virginia Sánchez, directora financiera de la entidad expresa lo siguiente: *“Pudimos contactar que los montos descritos en la solicitud No. 67 de fecha 27/05/2020, no coincide con las informaciones de ejecución contenidas en el SIGEF, como lo presenta el reporte que anexamos (...)”*.

*La columna de Ejecutados 2017 y 2018, los valores no coinciden con los presentados por ustedes en el referido informe, existiendo una diferencia total de RD\$16,623MM.*

*En conclusión, no compartimos la nota 6.3.3.1, toda vez que la misma, no guarda coherencia con ninguna data del SNS en el SIGEF bajo las denominaciones tal como se presenta la evidencia anexa”*.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica no suministró evidencias que justificaran las diferencias identificadas. Explicó que los valores presentados en el cuadro del punto 6.3.3.1 de la Carta a la Gerencia; no se correspondía con sus datas. Esto se debió a que por error en la condición se indicó que los balances correspondían a los años 2017 y 2018; siendo lo correcto: 2016-2018; lo cual generó confusión en las autoridades de la entidad. Por lo que, el punto se mantiene, sin embargo, se corrigió la condición, indicando que los valores corresponden a los tres años de la auditoría; y se modificó el cuadro, agregando más detalle para mayor claridad.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.3, se produjeron respecto al uso de los recursos públicos identificados, incumplimientos a las normas de



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

contabilidad aplicables al sector público dominicano y las normas básicas de control interno. Por tales motivos, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

#### 4.4 Retenciones de impuesto sobre la renta (ISR)

Mediante el recalcu lo realizado con la herramienta de análisis de datos ACL a las retenciones de impuesto sobre la renta realizadas por la entidad, en los años auditados, identificamos las siguientes observaciones:

##### 4.4.1 Impuesto sobre renta no retenido

Comprobamos que la entidad para los años 2016-2018 no retuvo un monto de **RD\$2,827,806** por concepto de impuesto sobre la renta (ISR) a empleados fijos, contratados y compensación servicios de seguridad. Tal como se muestra a continuación:

| Años           | Total registros | ISR retenido por la Entidad | ISR que debió retener | Diferencia ISR     |
|----------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|--------------------|
| 2016           | 129             | 0                           | 400,151               | (400,151)          |
| 2017           | 220             | 0                           | 1,199,504             | (1,199,504)        |
| 2018           | 172             | 0                           | 1,228,151             | (1,228,151)        |
| <b>Totales</b> | <b>521</b>      | <b>0</b>                    | <b>2,827,806</b>      | <b>(2,827,806)</b> |

##### 4.4.2 Retención de impuesto sobre la renta (ISR) de forma superior e inferior

Durante el período auditado determinamos que la institución retuvo impuesto sobre la renta a empleados fijos, contratados e igualados y personal militar por un monto de **RD\$46,508,384.**, de manera superior a lo correspondiente; y retuvo de manera inferior por un valor de **RD\$10,425,278.**, según se presenta a continuación:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

| ISR retenido de Forma superior a lo establecido |                 |                             |                       |                   |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|-------------------|
| Año                                             | Total registros | ISR retenido por la Entidad | ISR que debió retener | Diferencia ISR    |
| 2016                                            | 48,301          | 77,987,559                  | 66,894,758            | 11,092,801        |
| 2017                                            | 56,276          | 122,539,968                 | 107,608,956           | 14,931,012        |
| 2018                                            | 63,501          | 170,782,608                 | 150,298,037           | 20,484,571        |
| <b>Totales</b>                                  | <b>168,078</b>  | <b>371,310,135</b>          | <b>324,801,751</b>    | <b>46,508,384</b> |

| ISR retenido de forma inferior a lo establecido |                 |                             |                       |                     |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|
| Año                                             | Total registros | ISR retenido por la Entidad | ISR que debió retener | Diferencia ISR      |
| 2016                                            | 55              | 292,296                     | 763,076               | (470,780)           |
| 2017                                            | 1,226           | 2,358,777                   | 11,562,690            | (9,203,913)         |
| 2018                                            | 113             | 443,430                     | 1,194,015             | (750,585)           |
| <b>Totales</b>                                  | <b>1,394</b>    | <b>3,094,503</b>            | <b>13,519,781</b>     | <b>(10,425,278)</b> |

El Decreto n.º 139-98 que aprueba el Reglamento para Aplicación del Título II Impuesto Sobre la Renta, modificado por los Decretos n.ºs 195-01, 1520 y 1521-04, de fecha 13 de abril de 1998, capítulo VII.- De las Retenciones en la Fuente, artículo 65, Retención por Trabajo en Relación de Dependencia, párrafo respectivamente expresan:

*“Las personas y entidades públicas o privadas que paguen salarios y/o cualquier otra remuneración en efectivo originados en el trabajo personal prestado en relación de dependencia, deberán retener el impuesto mensual en proporción a la escala establecida en el Artículo 296 del Código, tomando en cuenta también la proporción mensual de la exención contributiva anual prevista en el inciso o) del Artículo 299 del Código.*

*“Párrafo. Cuando un asalariado percibe del mismo Agente de Retención, cualquier otro pago sujeto a retención, este se sumará al salario, formando parte de la base para el cálculo del impuesto a retener”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

En comunicación de fecha 23 de junio de 2020, la Lcda. Yasirys German, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, informa que: “(...) *A principio del año en curso acordamos con la DGII y el MAP regularizar en SASP las diferentes situaciones que estamos presentando por motivo de duplicidades procesadas bajo la misma Unidad Ejecutora, y debido a la pandemia no se le dio curso, a partir de agosto vamos a retornar el tema para solucionar las mismas, a fin de dar cumplimiento a los diferentes puntos acordados.*

*(...) Al personal de Seguridad en los pasados años 2016, 2017-2018 no le realizaba retenciones de impuesto, debido a que nuestro sistema no estaba parametrizado para esos fines, actualmente a dicho personal se les realizan los descuentos de ISR correspondientes, cabe aclarar también que en dichos años se aplicaron crédito fiscal a distintos empleados y en los años 2016-2017 se pagaron pagos retroactivos de varios meses de manera agrupada. De igual manera en el 2018 se procesaron dichos pagos segregados por mes, para fines de realizar las Rectificativas a la DGII a través del SUIR de la TSS. (...)”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos que se realicen las retenciones de impuestos sobre la renta al personal, de acuerdo con lo establecido en la Ley n.º 11-92 y su reglamento.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de estas observaciones 4.4.1 y 4.4.2, se produjeron respecto al uso de los recursos públicos identificados, incumplimientos a las disposiciones jurídicas en materia tributaria. Por tales motivos, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

#### 4.5 Ausencia de evidencia en los cumplimientos de los procesos de compras

##### 4.5.1 Proceso de urgencia sin evidencia de los procedimientos correspondientes

Verificamos desembolsos por adquisiciones de equipos médicos, mediante resoluciones de urgencias, por un monto de **RD\$335,020,453.**, sin que la entidad evidencie el informe técnico pericial, previo a la declaratoria de urgencia, documento necesario para justificación de la Excepción. Asimismo, no hay evidencias del informe detallado que debe rendir a la Contraloría General de la República y a la Cámara de Cuentas según establece las normativas vigentes. Ver detalle en el **anexo 4**.

| Renglón de gastos        | Valor<br>RD\$      |
|--------------------------|--------------------|
| Materiales y suministros | 11,301,602         |
| Activos no financieros   | 323,718,851        |
| <b>Total</b>             | <b>335,020,453</b> |

El Decreto n.º 543-12, Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, capítulo II Normas Generales Comunes a Todos los Organismos Comprendidos; Procedimientos Especiales Casos de Excepción, artículo 4, numerales 2 y 9 Situación de Urgencia, respectivamente expresan lo siguiente:

*“Los casos de excepción, citados en el Artículo 3. Se regirán por los siguientes procedimientos:*

- 2. Se iniciarán con la Resolución motivada de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Institución, recomendando el uso de la excepción, previo informe pericial que lo justifique”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

9. *Quince (15) días calendarios después de satisfecha la necesidad provocada por la situación de emergencia o de urgencia, la Entidad Contratante deberá rendir un informe detallado a la Contraloría General de la República, a la Cámara de Cuentas para los fines correspondientes y difundirlo a través del portal administrado por el Órgano Rector y en el Portal de la Institución”.*

La Resolución n.º 21/2010, de fecha 22 de noviembre de 2010, emitida por la Dirección General de Compras y Contrataciones, artículo 2, expresa:

*“Establecer que previo a la Declaratoria de Urgencia las Entidades Contratantes anteriormente citadas, deberán evidenciar mediante informe técnico pericial, detallando por escrito que la situación cumple con las precisiones de imprevisibilidad, inmediatez, concretización y además que sea evidente, el cual obligatoriamente contendrá lo siguiente:*

- a) Indicación clara y motivada de las situaciones que provocaron el hecho.*
- b) Indicación clara de las situaciones de hecho que se requieren corregir o superar con los resultados de la contratación.*
- c) Número de Contratos para Obras, u Órdenes de Compras de Bienes y Servicios a efectuar para superar la urgencia;*
- d) Objeto de cada Contrato u Órdenes de Compras de Bienes y Servicios;*
- e) Plazo de duración de la urgencia;*
- f) Valor de cada Contrato u Órdenes de Compras de Bienes y Servicios.*
- g) Planos y diseños en caso de que se requiera”.*

En comunicación de fecha 19 de noviembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora Administrativa, expresa: *“Sobre la razón de por qué los procedimientos SNS-CCC-PE-2016-01, SNS-CCC-PU-2016-02 y SNS-CCC-PU-2016-03, no poseen los informes técnicos periciales, indicamos que esta gestión solo dispone las documentaciones que actualmente soportan estos expedientes, no evidenciándose en los*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*mismos la documentación resaltada en el referido punto, por tal razón carecemos de información para justificar el motivo del por qué el Comité de Compras actuante en ese período, no procuró que esta documentación formara parte del expediente de compra”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través del Departamento de Compras y la Dirección Jurídica que las compras realizadas por situaciones de urgencia cumplan con los procedimientos requeridos por la normativa vigente, referente a elaborar el informe técnico pericial previo a la Declaratoria de Urgencia y a la rendición del informe justificativo y detallado a la Contraloría General de la República y a la Cámara de Cuentas.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.5.1, se produjeron incumplimientos a las disposiciones jurídicas en materia de compras y contrataciones. En atención a lo anterior, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

#### **4.5.2 Expedientes de compras carentes de procedimientos de selección y contratos**

En revisión de los expedientes de compras de Materiales y Suministros del período 2016-2018, identificamos 66 expedientes por un monto de **RDS487,544,578**, de las compañías Macrotech Farmacéutica, SRL (RNC n.º 122-00121-2) y Comercial Máximo Julio (RNC n.º 130-93812-1), que no contenían anexos a los libramientos, la documentación del proceso de selección de las adquisiciones; y carecen de sus respectivos contratos. Ver detalle en el **anexo 5**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

La Ley n.º 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, del 18 de agosto de 2006, modificada por la Ley n.º 449-06, del 6 de diciembre de 2006, título I Del Sistema de Contrataciones y sus Normas Comunes, capítulo II Normas Generales Comunes a todos los Organismos Comprendidos, artículo 13, párrafo expresa lo siguiente:

*“La entidad contratante llevará un expediente de cada contratación en el que constarán todos los documentos e información relacionada, bajo responsabilidad de funcionarios perfectamente identificados, por un lapso no menor a los cinco (5) años. Se reconoce el acceso al expediente a las personas que tengan interés en la tutela de situaciones jurídicamente protegidas”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Jurídica y al Departamento de Compras y Contrataciones la creación e implementación de controles que aseguren que todas las adquisiciones de bienes y servicios, se les realice el proceso de compra correspondiente y se elaboren los respectivos contratos de acuerdo con lo establecido en la Ley n.º 340-06 y sus modificaciones.

#### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.5.2, describe que 66 expedientes por un monto de RD\$487,544,578, no contenían anexos a los libramientos, la documentación del proceso de selección de las adquisiciones y carecen de sus respectivos contratos, de ahí que se advierte la obligatoriedad del ente auditado de conservar los documentos que sirven de soporte a las operaciones realizadas con los fondos públicos disposición que se encuentra establecida en el Decreto n.º 526-09 Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 126-01, artículo 64, la Ley n.º 340-06, artículo 13, párrafo, así como los artículos 6, numeral 6, en adición a los artículos 28 y 30, Ley n.º 481-08, General de Archivos de la Nación y en el literal h) del artículo 50 del Código Tributario, incumpliendo



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

las disposiciones establecidas en materia de contabilidad gubernamental, compras y contrataciones, así como archivos, por lo tanto, comprometen su responsabilidad administrativa y civil por acción u omisión, dispuesta por los artículos 47, 48 y 54 de la Ley n.º 10-04, vigente al momento de la auditoría; así como indicios de responsabilidad penal en virtud de las disposiciones que se encuentra establecida en los artículos 70, 71 y siguientes de la Ley n.º 481-08, General de Archivos de la Nación, así como de los artículos 254 y 255 del Código Penal Dominicano.

#### 4.5.3 Erogaciones que inobservan modalidad de compras y contratación correspondiente

La entidad durante los años 2016, 2017 y 2018 desembolsó un monto de **RDS\$674,326,399.**, a favor de Macrotech Farmacéutica SRL., RNC 122-00121-2, por concepto de contrato de uso y comodato de bombas de infusión para suministro de bajantes y soluciones intravenosas B, especializados de paclitaxel para quimioterapia, sin llevar a cabo el proceso de compra y contratación correspondiente según lo establecido en la Ley n.º 340-06. Ver detalle en el **anexo 6.**

La Ley n.º 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, del 18 de agosto de 2006, modificada por la Ley n.º 449-06, del 6 de diciembre de 2006, artículos 16 y 17, respectivamente, establecen:

*“Artículo 16. Los procedimientos de selección a los que se sujetarán las contrataciones son:*

- 1) Licitación Pública*
- 2) Licitación Restringida*
- 3) Sorteo de Obras*
- 4) Comparación de Precios*
- 5) Subasta inversa*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*“Artículo 17. Para determinar la modalidad de selección a aplicar en un proceso de compra o contratación se utilizarán los umbrales topes, que se calculan multiplicando el Presupuesto de Ingresos Corrientes del Gobierno Central, aprobado por el Congreso de la República, por los factores incluidos en la siguiente tabla, según corresponda a obras bienes o servicios”.*

Los umbrales relacionados a bienes y servicios para el período 2016-2018, son conforme al siguiente cuadro:

| Modalidad              | Umbrales bienes y servicios 2016-2018 |           |           |
|------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
|                        | 2016                                  | 2017      | 2018      |
| Licitación pública     | 3,531,969                             | 3,621,272 | 3,879,255 |
| Licitación restringida | 3,478,029                             | 3,567,332 | 3,825,315 |
| Sorteo de obras        | N/A                                   | N/A       | N/A       |
| Comparación de precios | 730,478                               | 806,830   | 901,863   |
| Compras menores        | 97,397                                | 107,577   | 120,248   |

En comunicación de fecha 11 de marzo de 2020, la Ing. Yocaurys Beltré, CIE n.º 001-1868724-3, directora administrativa interina, expresa: *“Si la información solicitada no está contenida en los expedientes revisados, esta gestión desconoce las razones que motivaron estas acciones incumpliendo con la Ley 340-06 de compras y contrataciones, ya que no presidía el comité de compras y contrataciones, cuando se realizaron dichas operaciones”.*

### Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través del Departamento de Compras la creación de mecanismos de control que asegure que se cumpla con los procesos pertinentes a la adquisición de bienes y servicios, de acuerdo con lo establecido en las normativas vigentes.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación emitida en fecha 2 de junio de 2026, por el Dr. Ramón Alvarado Mendoza, exdirector del SNS expresa lo siguiente:

*“En cuanto a lo descrito en el subtítulo identificado como, “4.3.3 Erogaciones que inobservan modalidad de compras y contratación correspondiente”; sobre este asunto es menester indicar que, si bien los auditores identifican un monto total de RD\$674,326,399.00 por dicho concepto, el mismo corresponde a todo el período auditado. Empero, al revisar la descripción que realizan en el Anexo 6 del Informe, que pertenece a este hallazgo, hemos comprobado que ninguna de las partidas fue erogada entre los meses de enero a junio del año 2016, que es el período al que nos corresponde referimos en esta instancia, según lo explicado”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La observación se mantiene tal como fue planteada, ya que la entidad no suministró ninguna información relacionada a esta condición.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.5.3, se produjo un uso discrecional de los recursos públicos identificados e incumplimientos a las disposiciones jurídicas en materia de compras y contrataciones. En atención a lo anterior, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004. En ese orden, independientemente de la calificación y el proceso que aplique el órgano, que dirige la investigación penal y ejerce la acción pública en representación de la sociedad, acorde al artículo 169 de la Constitución de la República Dominicana, considerando lo planteado en este hallazgo, que describe un



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

desembolsó un monto de RD\$674,326,399, sin procedimiento de selección correspondiente a favor de un mismo proveedor, presenta de forma adicional, indicios de la responsabilidad penal establecida en el artículo 49 de la Ley n.º 10-04, en virtud de los artículos 123 y 124, del Código Penal Dominicano.

#### 4.5.4 Compras efectuadas mediante fraccionamiento

En la revisión de los Materiales y Suministros, se observaron compras por un valor de **RD\$41,335,574**, efectuadas bajo la modalidad de compras menores, para la adquisición de bienes dentro del mismo rubro, a un mismo proveedor, y en períodos consecutivos, sin haberse llevado a cabo el debido proceso de selección. Ver detalle en el **anexo 7**.

La Ley n.º 340-06, sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, del 18 de agosto de 2006, modificada por la Ley n.º 449-06, del 6 de diciembre de 2006, título I Del Sistema de Contrataciones y sus Normas Comunes, capítulo II Normas Generales Comunes a todos los Organismos Comprendidos, artículo 10, expresa lo siguiente:

*“La autoridad administrativa con capacidad de decisión en un organismo público no permitirá el fraccionamiento de las compras o contrataciones de bienes, obras o servicios, cuando éstas tengan por objeto eludir los procedimientos de selección previstos en esta ley para optar por otros de menor cuantía”.*

El Decreto n.º 543-12, Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, título I Del Sistema de Contrataciones y sus normas comunes. – capítulo V Procedimientos de Selección, artículo 59 Del Fraccionamiento, indica:

*“Se presumirá que existe fraccionamiento, del que serán responsables los funcionarios que hubieran autorizado y aprobado los respectivos procedimientos de selección, cuando en un lapso menor de tres (3) meses, contados a partir del primer día de la convocatoria, se realice*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*otra convocatoria para la compra o contratación de bienes, servicios u obras pertenecientes al mismo rubro comercial”.*

En comunicación de fecha 11 de marzo de 2020, la Lcda. Yocaurys Beltré CIE n.º 001-1868724-3, directora administrativa interina, expresa: “(...) *Si la información solicitada, no está contenida en los expedientes de los procesos de compras revisados, esta gestión desconoce las razones que motivaron estas adquisiciones incumpliendo con la Ley 340-06 de compras y contrataciones en cuanto a fraccionamiento se refiere, ya que esta gestión no presidía el comité de compras y contrataciones de cuando se realizaron dichas acciones”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Jurídica y el Departamento de Compras y Contrataciones el fiel cumplimiento de los lineamientos establecidos en la Ley n.º 340-06 y sus modificaciones; referente al fraccionamiento de las compras.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación emitida en fecha 2 de junio de 2026, por el Dr. Ramón Alvarado Mendoza, exdirector del SNS expresa lo siguiente:

*“En torno al hallazgo descrito como “4.3.4 Compras efectuadas mediante fraccionamiento”, en el que refieren compras por un valor de RD\$41,335,574.00 efectuadas mediante una modalidad de contratación que se reputa fraccionamiento; dicho monto corresponde al período que comprende los tres años auditados. No obstante, en el Anexo 7, subdividido del 7-1 al 7-6, fueron detallados por los auditores los montos fraccionados, así como la fecha y el número de factura pagada, lo que nos permite referirnos a cada uno de estos.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*En este sentido, al verificar cada una de las operaciones descritas por los auditores, constatamos que en el Anexo 7-1, aparecen cuatro facturas de fechas 22/05/2016, 18/05/2016, 21/05/2016 y 23/06/2016, que fueron pagadas durante mi gestión como Director del SNS, Sin embargo, aunque no se identifica el monto de cada una de las facturas se infiere que se trata de montos ínfimos, puesto que el volumen general de esta operación no es considerable. Ahora bien, lo relevante en este aspecto es que se aprecia que estas operaciones correspondían a la continuidad de un servicio que era ofrecido al sistema de salud por una empresa determinada, pues se observan facturas que corresponden a los años 2011, 2012 y 2014, lo que tampoco generó afectación o perjuicio a la institución.*

*Igualmente, en el Anexo 7-4 aparecen descritas dos operaciones, de fechas 17/06/2016 y 20/06/2016, con las mismas características que las descritas en los párrafos anteriores; en el Anexo 7-5 figura descrita una operación de pago, realizada en fecha 18/03/2016; y en el Anexo 7.6 aparecen dos operaciones efectuadas en fechas 11/05/2016 y 17/06/2016. Vale señalar que en ninguna de estas operaciones se identifica inobservancias que deban ser explicadas, puesto que no reflejan irregularidad de ninguna especie que merezca mayor atención”.*

#### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La observación se mantiene tal como fue planteada, ya que la entidad no suministró ninguna información relacionada a esta condición.

#### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.5.4, se produjo un uso discrecional de los recursos públicos identificados e incumplimientos a las disposiciones jurídicas en materia de compras y contrataciones. En atención a lo anterior, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004. En ese orden, independientemente de la calificación y el proceso que aplique el órgano, que dirige la investigación penal y ejerce la acción pública en representación de la sociedad, acorde al artículo 169 de la Constitución de la República Dominicana, considerando lo planteado en este hallazgo, que detalla compras por un valor de RD\$41,335,574 en beneficio de un mismo proveedor, presenta de forma adicional, indicios de la responsabilidad penal establecida en el artículo 49 de la Ley n.º 10-04, en virtud de los artículos 123, 124, 174 y 177, del Código Penal Dominicano.

#### **4.6 Registro de equipos médicos y de laboratorio en el SIAB, sin la incorporación íntegra de los impuestos que forman parte del costo de adquisición**

Identificamos equipos médicos y de laboratorio cuyo registro en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), se realizó por un monto inadecuado, dado que se registró el valor del equipo sin considerar el Impuesto a la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS); en lugar de registrar en el SIAB, el costo total del bien según facturas para una diferencia ascendente a **RD\$24,072,603**. Ver detalle en el **anexo 8**.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales cita Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), de septiembre de 2008, capítulo VII: Alta y baja de Bienes, literal A Normas Generales para la Alta de Bienes, numeral 3, establece: *“El valor de los bienes muebles al momento de efectuar su alta será el de su adquisición (...)”.*

En comunicación de fecha 29 de enero de 2020, la Sra. Yocaurys Beltré, CIE n.º 001-1868724-3, directora administrativa interina, expresa: *“(...) Los valores registrados en el SLAB fueron cargados sin el monto correspondiente al ITBIS (...)”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa el registro de activos fijos de manera íntegra y oportuna para garantizar la fiabilidad y veracidad de la información financiera.

#### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.6, se produjeron incumplimientos a las normas de contabilidad aplicables al sector público dominicano. En atención a lo anterior, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004.

#### 4.7 Equipos médicos y de laboratorios no localizados

En la verificación de los expedientes de libramientos de Activos no financieros, identificamos equipos médicos y de laboratorio por un monto de **RDS\$406,258,218.**, equivalente a un total de 3,521 bienes adquiridos por la entidad durante los años 2016, 2017 y 2018, los cuales en las entradas de almacén del SNS, anexa a los soportes, no presentaban la ubicación o el hospital donde fueron recibidos e instalados dichos equipos. En nuestra indagación con la entidad, notamos que los mismos no estaban inventariados, ni codificados y a la fecha de la auditoría la institución no pudo identificar donde estaban ubicados estos equipos, lo cual limitó la realización de nuestra inspección física. Ver detalle en el **anexo 9**.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), de septiembre de 2008, capítulo IX: Inventario de los Bienes Muebles de Propiedad del Estado, literal C. Normas de Control, establece:

*“Los controles periódicos que deben tenerse son:*

- a) Existencia real de los bienes;*
- b) Ubicación geográfica de los mismos*
- c) Si se han establecido con precisión los responsables de su administración y custodia*
- d) Si están realmente asignados a los centros de costos imputados;*
- e) Si los bienes son utilizados para los fines previstos;*
- f) Si su operación es correcta, eficiente y de acuerdo a las prescripciones del fabricante (...).”*

La política de administración de bienes del Servicio Nacional de Salud (SNS), de fecha 3 de agosto de 2018, numerales 6.1 y 6.13.2, respectivamente establecen:

*“6.1 (...) El departamento de Activos Fijos será el responsable de coordinar y mantener el registro y control de la realización del inventario de los bienes de la institución.*

*6.13.2 El registro, control y salvaguarda de los bienes será responsabilidad del departamento de Activos Fijos. En el caso de los registros, deberá mantener actualizados los mismos tanto en el Software de la institución como en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB); para dicha actividad los departamentos de Almacén, Compras y Contabilidad deberán suministrar de manera oportuna la documentación requerida (Facturas, Conduces, Libramientos) para tales fines”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

En comunicación de fecha 4 de junio de 2020, la Sra. Yocaurys Beltré, CIE n.º 001-1868724-3, directora administrativa interina, expresa: “(...) *Estamos en una profunda revisión de las ubicaciones solicitadas, estamos suministrando actualización de lo identificado a la fecha de 4,992 ítems, hemos identificado la ubicación de 1,471. Estaremos suministrando los avances de manera secuencial (...)*”.

### **Recomendación**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa la implementación de las acciones de lugar para identificar la ubicación de los bienes propiedad de la entidad e incorporarlos a los registros correspondientes, a fin de contar con informaciones actualizadas y oportunas para la toma de decisiones.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: “*Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*”

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica remitió nuevamente la comunicación de fecha 4 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; y no suministró documentación que demuestre que estos equipos estén efectivamente ubicados en los hospitales indicados en el reporte de Excel suministrado en la réplica. Además, en la fecha de la auditoría esta situación limitó al equipo de auditores en la realización del levantamiento físico de estos activos fijos, y en la fecha de revisión de esta réplica continúa siendo una limitación.

### **Consideraciones jurídicas sobre el hallazgo:**

De conformidad con lo establecido en la condición de esta observación 4.7, se produjeron incumplimientos a las normas de contabilidad aplicables al sector público dominicano. En atención a lo anterior, los principales funcionarios y servidores públicos de la entidad fiscalizada comprometen su responsabilidad administrativa y por acción u omisión, contempladas en los artículos 47 y 54, de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004. En ese orden, independientemente de la calificación y el proceso que aplique el órgano, que dirige la investigación penal y ejerce la acción pública en representación de la sociedad, acorde al artículo 169 de la Constitución de la República Dominicana, considerando lo planteado en este hallazgo, que establece equipos médicos y de laboratorio por un monto de RD\$406,258,218, no estaban inventariados, ni codificados y a la fecha de la auditoría la institución no pudo identificar donde estaban ubicados, presenta de forma adicional, indicios de la responsabilidad penal establecida en el artículo 49 de la Ley n.º 10-04, en virtud de los artículos 123, 124 y 254, del Código Penal Dominicano.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## V. CONCLUSIONES GENERALES

En el Capítulo II se presenta el Dictamen de los Auditores de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, en donde se expresa una ***Opinión con Salvedad***, sobre los estados de ejecución presupuestaria, presentados por el **Servicio Nacional de Salud (SNS)**. En dicho Dictamen, se describen las situaciones que sirvieron de base a la mencionada opinión.

Concluimos que las informaciones financieras incluidas en los estados de ejecución presupuestaria correspondientes al período 2010-2014, presentados por el **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, contienen partidas que por su características y registros no son razonables, tales son:

- 5.1 Observamos que la entidad no retuvo el Seguro de Vejez, Discapacidad y Sobrevivencia (SVDS) y Seguro Familiar de Salud (SFS) al personal por servicios especiales por un monto de **RD\$56,592,873**.
- 5.2 Observamos que el Sueldo Anual n.º 13 fue pagado de manera superior a lo establecido por un valor de **RD\$348,512,625**.
- 5.3 Observamos diferencia entre la ejecución presupuestaria y las nóminas pagadas por un monto de **RD\$5,771,408**.
- 5.4 Observamos impuesto sobre la renta no retenido por un monto de **RD\$2,827,806**.
- 5.5 Observamos retención de impuesto sobre la renta de forma superior e inferior por un monto de **RD\$46,508,384** y **RD\$10,425,278**, respectivamente.
- 5.6 Identificamos procesos de urgencia sin evidencia de los procedimientos correspondientes por un monto de **RD\$335,020,453**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

- 5.7 Observamos expedientes de compras carentes de procedimientos de selección y contratos por un monto de **RD\$487,544,578**.
- 5.8 La entidad realizó erogaciones que inobservan modalidad de compras y contratación correspondiente por un monto de **RD\$674,326,399**.
- 5.9 Observamos compras efectuadas mediante fraccionamiento por un valor de **RD\$41,335,574**.
- 5.10 Observamos que la entidad realizó registros de equipos médicos y de laboratorio en el SIAB, sin la incorporación íntegra de los impuestos que forman parte del costo de adquisición por un monto de **RD\$24,072,603**.
- 5.11 Identificamos equipos médicos y de laboratorios no localizados por un monto de **RD\$406,258,218**.
- 5.12 **Conclusiones jurídicas sobre las responsabilidades**

La correlación entre los hallazgos identificados, los tipos de responsabilidades asociadas y la individualización de los funcionarios o servidores públicos, constituye un ejercicio esencial que permite vincular cada hallazgo con la responsabilidad administrativa, civil o indicios de responsabilidad penal que corresponda, atendiendo a la naturaleza de los hechos establecidos en los hallazgos, el marco jurídico o normativo aplicable, las fechas o periodos de ocurrencia, entre otros elementos que facilitan la adecuada individualización de los sujetos responsables o con indicios de responsabilidad, asegurando un proceso auditor, investigativo o de fiscalización sustentado en criterios de excelencia, integridad, legalidad, razonabilidad y debido proceso.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

Todo servidor público aun haya dejado de serlo, dentro del ámbito de aplicación de la Ley n.º 10-04, son sujetos de responsabilidad administrativa, civil e indicio de responsabilidad penal, al momento de los hechos, incluyendo que un mismo acto u omisión puede implicar una o varias responsabilidades, también, para uno o varios funcionarios, por lo tanto, se individualizan a las personas vinculadas a los hallazgos, como se consigna en el cuadro siguiente:

| Servidores o funcionarios detallados en anexo 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Hallazgos del apartado IV             |                                                          | El servidor o funcionario compromete o presenta indicio de los siguientes tipos de responsabilidades: |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Número de referencia de los hallazgos | Años, fechas o período de ocurrencia                     |                                                                                                       |
| Sin ser limitativos, personas físicas detalladas en anexo 3, que ocuparon la función de director general, director administrativo, directora financiera, consultor jurídico, director planificación y desarrollo y encargada compras y contrataciones que estuvieron entre entrada y salida en funciones para el período de ocurrencia del hallazgo, comprendido entre el 1º de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018, según las fechas especificadas en este apartado, los hallazgos y en los anexos. | 4.3, 4.4.1                            | Desde el 1º de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018. | Responsabilidad administrativa.                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4.4.2, 4.5.1                          |                                                          |                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 4.6                                   |                                                          |                                                                                                       |
| Sin ser limitativos, personas físicas detalladas en anexo 3, que ocuparon la función de director general, director administrativo y directora                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 4.2                                   | Desde el 1º de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018. | Responsabilidad administrativa y civil.                                                               |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

| Servidores o funcionarios detallados en anexo 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Hallazgos del apartado IV             |                                                          | El servidor o funcionario compromete o presenta indicio de los siguientes tipos de responsabilidades: |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Número de referencia de los hallazgos | Años, fechas o período de ocurrencia                     |                                                                                                       |
| financiera que estuvieron entre entrada y salida en funciones para el período de ocurrencia del hallazgo, comprendido entre el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018, según las fechas especificadas en este apartado, los hallazgos y en los anexos.                                                                                                                                                                                                                                                 |                                       |                                                          |                                                                                                       |
| Sin ser limitativos, personas físicas detalladas en anexo 3, que ocuparon la función de director general, director administrativo, directora financiera, consultor jurídico, director planificación y desarrollo y encargada compras y contrataciones que estuvieron entre entrada y salida en funciones para el período de ocurrencia de los hallazgos, comprendidos entre el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018, según las fechas especificadas en este apartado, los hallazgos y en los anexos. | 4.1                                   | Desde el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018. | Responsabilidad administrativa, civil e indicio de responsabilidad penal.                             |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4.5.2                                 | Desde el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018. |                                                                                                       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4.5.3 y 4.7                           | Desde el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018. | Responsabilidad administrativa e indicio de responsabilidad penal.                                    |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 4.5.4                                 | Desde el 1° de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2017. |                                                                                                       |

La determinación de responsabilidad administrativa y civil, así como indicios de responsabilidad penal y sus tipos en los cuales se fundamentan, tiene una naturaleza autónoma, por lo tanto, no constituye una limitación o impedimento para la adopción de las decisiones, acciones, procedimientos e inclusiones de personas físicas o jurídicas, públicas o



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

privadas que correspondan, considerando si son de carácter administrativo, disciplinario, civil, penal o de otra naturaleza acorde al ordenamiento jurídico aplicable, sea por parte del fiscalizado, personas con calidad dada por el Estado, organismos o entidades públicas conforme sus atribuciones o competencias.

Se debe considerar que al tenor del artículo 55 de la Ley n.º 10-04, la autoridad administrativa competente, en vista de la resolución de la Cámara de Cuentas, aplicará, atendiendo a la gravedad de la falta, una multa de carácter administrativo, cuyo monto oscilará entre cien y quinientos salarios mínimos vigentes en el sector público a la fecha de aplicación de la sanción, a los servidores públicos de las entidades sujetas a esta ley que incurrieren en una o más de las acciones u omisiones que se establecen en este artículo 55 antes citado, esta disposición que actualmente está establecida en el artículo 90, párrafos II y III de la Ley n.º 18-24, que establece como la aplicación de la sanción de una multa será impuesta por el superior jerárquico del órgano administrativo de que dependa el servidor público infractor, además que, concluido el procedimiento administrativo sancionador, las autoridades competentes comunicarán en un plazo de quince (15) días el resultado de este a la Cámara de Cuentas, so pena de incurrir en desacato.

En términos generales por los hallazgos que presentan indicios de responsabilidad penal, en virtud del artículo 49 de la Ley n.º 10-04, de fecha 20 de enero del año 2004, sustentan que se remita los resultados de esta fiscalización al Ministerio Público, conforme el artículo 169 de la Constitución de la República Dominicana.

Así mismo, los hallazgos que presentan responsabilidad administrativa y civil se remiten mediante la publicación o entrega de este informe, al ente objeto de fiscalización, a los fines que apliquen las acciones que el derecho administrativo sancionador y las acciones civiles procedentes en el marco del principio de legalidad y debido proceso.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## VI. RECOMENDACIONES GENERALES

Para contribuir con la mejora de la gestión del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), en ejercicio de las facultades que le otorga la Constitución de la República, en su artículo 248 sobre Control Externo, y la Ley n.º 10-04, del 20 de enero de 2004, en su artículo 39, Recomendaciones; luego de concluida la auditoría, recomienda:

- 6.1 La máxima autoridad de la entidad ejecutora tiene la responsabilidad de observar y dar cumplimiento a la legislación vigente, relativa a la administración de los bienes y uso de los recursos del Estado.
- 6.2 La máxima autoridad debe apegar los procesos administrativos institucionales a las disposiciones legales establecidas y restituir los montos pagados de manera incorrecta.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

- 6.3 Disponer la elaboración de un Plan de Acción Correctivo, en un plazo de veinticinco (25) días hábiles contados a partir de la fecha de notificación del informe final, conforme el artículo 122, párrafos I, II, III y IV del Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 18-24, para adoptar e implementar las medidas necesarias para mantener un control efectivo, tomando en consideración las observaciones, conclusiones y recomendaciones que se incluyen en este informe final, que son de cumplimiento obligatorio y verificadas su aplicación por la Cámara de Cuentas de la República, entre otras entidades de acuerdo con lo establecido en el artículo 69, párrafos I y II de la Ley n.º 18-24 de la Cámara de Cuentas, del 27 de junio de 2024, que derogó la Ley n.º 10-04 de fecha 20 de enero de 2004.

22 de junio de 2026  
Santo Domingo, Distrito Nacional,  
República Dominicana

**LEDY PAULINO GARCÍA, CPA**  
SUPERVISORA DE GRUPOS DE AUDITORÍA

**FABIO E. ROA, CPA**  
DIRECTOR GENERAL DE  
AUDITORÍA EXTERNA



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoria  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoria

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

# ANEXOS



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 1

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
OTRAS DISPOSICIONES LEGALES APLICABLES A LA ENTIDAD**

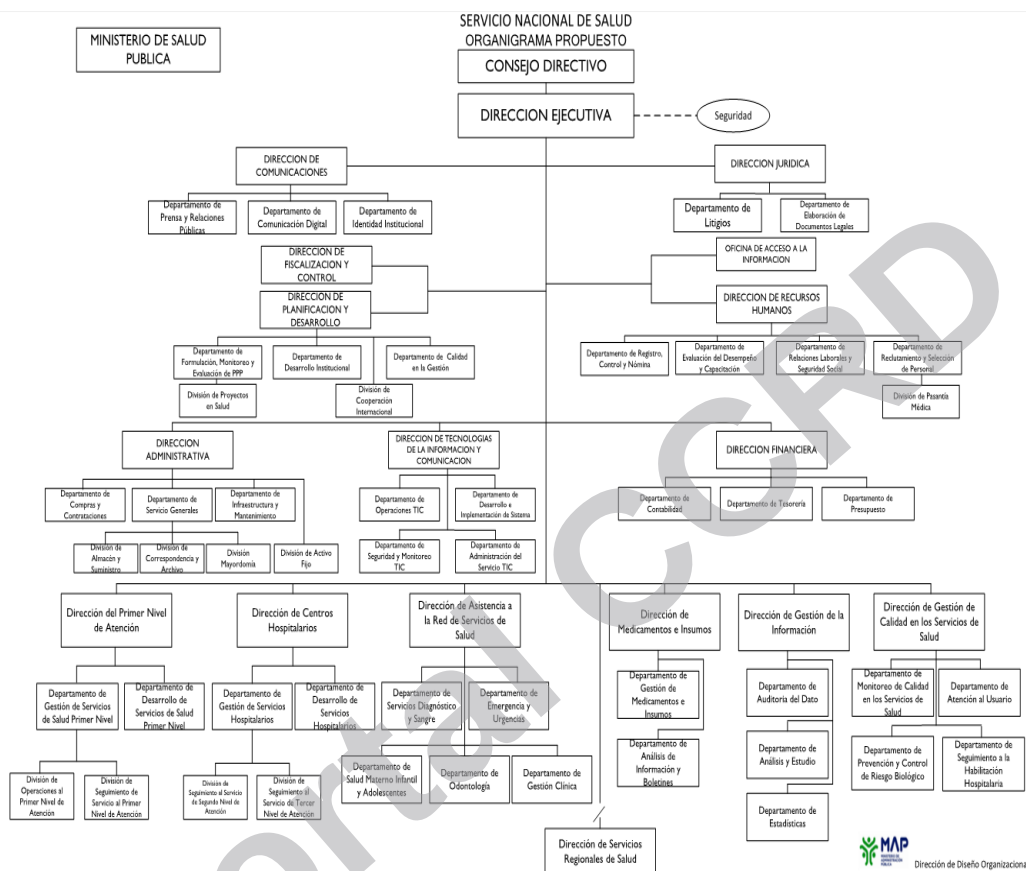
| DISPOSICIÓN LEGAL Y SU REGLAMENTO                                                                                                                                                                          | LEY    |            | DECRETO/RESOLUC. |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------|------------------|------------|
|                                                                                                                                                                                                            | Número | Fecha      | Número           | Fecha      |
| Constitución de la República Dominicana                                                                                                                                                                    |        |            |                  |            |
| Expedición de Certificados Médicos                                                                                                                                                                         | 393-67 | 04/11/1964 |                  |            |
| Organización de la Secretaría de Estado de Hacienda                                                                                                                                                        | 494-06 | 27/12/2006 |                  |            |
| Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones                                                                                                                                         | 340-06 | 18/08/2006 | 490-07           | 30/08/2007 |
| Modifica la Ley 340-06                                                                                                                                                                                     | 449-06 | 06/12/2006 |                  |            |
| Tesorería Nacional                                                                                                                                                                                         | 567-05 | 30/12/2005 | 441-06           | 06/12/2006 |
| Orgánica de Presupuesto del Sector Público                                                                                                                                                                 | 423-06 | 07/11/2006 | 492-07           | 04/09/2007 |
| Dirección General de Contabilidad Gubernamental                                                                                                                                                            | 126-01 | 27/01/2001 | 526-09           | 21/07/2009 |
| Nuevo Régimen de Jubilaciones y Pensiones del Estado Dominicano a los funcionarios y empleados públicos                                                                                                    | 379    | 11/12/1981 |                  |            |
| Planificación e Inversión                                                                                                                                                                                  | 498-06 | 28/12/2006 |                  |            |
| Ley General de Libre Acceso a la Información Pública                                                                                                                                                       | 200-04 | 28/07/2004 | 130-05           | 25/02/2005 |
| Dirección General de Bienes Nacionales                                                                                                                                                                     | 1832   | 08/11/1948 |                  |            |
| Crédito Público                                                                                                                                                                                            | 06-06  | 20/01/2006 | 630-06           | 27/12/2006 |
| Ley de Cheques                                                                                                                                                                                             | 2859   | 30/12/1951 |                  |            |
|                                                                                                                                                                                                            | 62-00  | 03/08/2000 |                  |            |
| Sistema de Administración Financiera del Estado (SIAFE)                                                                                                                                                    | 42190  | 08/01/2007 |                  |            |
| Austeridad en el Sector Público                                                                                                                                                                            | 497-06 | 28/12/2006 |                  |            |
| Código Tributario de la República Dominicana                                                                                                                                                               | nov-92 | 16/05/1992 |                  |            |
| Cámara de Cuentas de la República Dominicana                                                                                                                                                               | 10-04  | 23/01/2004 | 06-04            | 20/09/2004 |
|                                                                                                                                                                                                            | 18-24  | 27/06/2024 |                  |            |
| Reglamento de Aplicación General de la Ley n.º 18-24 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana                                                                                                    |        |            | ADM 2025-040     | 21/11/2025 |
| Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República                                                                                                                            | 10-07  | 08/01/2007 | 491-07           | 10/09/2007 |
| Función Pública y de la Secretaría de Estado de Administración Pública                                                                                                                                     | 41-08  | 16/01/2008 | 523-09           | 21/07/2009 |
| Bonificación a favor de los funcionarios o servidores públicos de carrera administrativa                                                                                                                   |        |            | 196-08           | 27/05/2008 |
| Secretarías de Estado y establece sus funciones                                                                                                                                                            | 4378   | 10/02/1956 |                  |            |
| Sistema Integrado de Administración Financiera del Estado                                                                                                                                                  | 5-07   | 05/01/2007 |                  |            |
| <b>Nota:</b> También forman parte de las disposiciones legales aplicables, todas las normativas, reglamentaciones y recomendaciones emitidas por las diversas entidades ejecutoras, rectoras y de control. |        |            |                  |            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

## ANEXO 2-1/1



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente. para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 3-1/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
DIRECTORES DEL CONSEJO**

| Nombre                        | CIE             | Cargo                                                                                                               |                                                              | Fecha      |            |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------|------------|
|                               |                 |                                                                                                                     |                                                              | Entrada    | Salida     |
| Dr. Rafael Sánchez Cárdenas   | No suministrada | Ministro de Salud Pública y Asistencia Social                                                                       | Miembro Titular Consejo Nacional de Salud (CNS)              | 2017       | Activo     |
| Dr. Francisco Neftalí Vásquez | 001-1193240-6   | Viceministro de Garantía de la Calidad                                                                              | Ministerio de Salud Pública (MSP) y Miembro Suplente del CNS | 2018       | Activo     |
| Dra. Larissa Castillo         | 001-1394788-1   | Secretaria Ejecutiva                                                                                                | Consejo Nacional de Salud (CNS)                              | 1998       | 28/02/2018 |
| Agrim. Ángel Estévez Boudierd | 047-0001254-7   | Ministerio de Medio Ambiente y Recursos Naturales (SEMARENA)                                                        | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS)          | 2018       | Activo     |
| Lic. Pedro Guillermo Almanzar | 031-0508638-7   | Asistencia Administrativa de (SEMARENA)                                                                             | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS)         | 2017       | Activo     |
| Dra. Alejandrina German       | No suministrada | Ministra de Educación Superior, Ciencia y Tecnología (MESCYT)                                                       | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS)          | 2016       | Activo     |
| Dra. Rosa Céspedes            | 001-0089574-7   | Directora de la Dirección Académica Área de Salud del Ministerio de Educación Superior, Ciencia Tecnología (MESCYT) | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS)         | 2001       | Activo     |
| Dr. Wilson Roa S/N Familia    | No suministrada | Presidente del Colegio Médico Dominicano (CMD)                                                                      | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).         | 01/11/2017 | Activo     |
| Dra. Emma Polanco Melo        | No suministrada | Rectora de la Universidad Autónoma de Santo Domingo (UASD)                                                          | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).         | 2018       | Activo     |
| Dra. Giselle Scanlon          | 001-0101176-5   | Directora del Instituto Nacional de la Salud (INSALUD)                                                              | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).         | 2001       | 30/04/2018 |
| Dr. Nicomedes Castro          | No suministrada | Presidente de la Junta Directiva de INSALUD                                                                         | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).        | 2001       | Activo     |
| Dr. Rafael Mena               | No suministrada | Presidente de la Asociación Nacional de Clínicas Privadas (ANDECLIP)                                                | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).         |            | Activo     |
| Dr. Carlos Alcántara          | 001-0097482-3   | Tesorero de la Asociación Nacional de Clínicas Privadas (ANDECLIP)                                                  | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).        | 2010       | Activo     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

**ANEXO 3-2/3**

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
DIRECTORES DEL CONSEJO**

| Nombre                           | CIE             | Cargo                                                                                                 |                                                                                | Fecha   |        |
|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------|--------|
|                                  |                 |                                                                                                       |                                                                                | Entrada | Salida |
| Dr. Winston Antonio Santos Ureña | No suministrada | Ministro de Trabajo (MT)                                                                              | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).                           | 2018    | Activo |
| Dr. Gustavo Guilamo              | 001-1628875-4   | Asesor en Seguridad Social del Ministerio de Trabajo (MT)                                             | Miembro del Consejo Nacional de Salud (CNS)                                    | 2001    | Activo |
| Ing. Johnny Jones                | No suministrada | Secretario General de la Liga Municipal Dominicana (LMD)                                              | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).                           | 2003    | Activo |
| Dr. José Miguel Canaán Núñez     | No suministrada | Coronel Médico del Ministerio de Defensa                                                              | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).                           | 2012    | Activo |
| Dr. Roberto Castillo Pantaleón   | No suministrada | Coronel Médico Pediatra del Ministerio de Defensa                                                     | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).                          | 2015    | Activo |
| Ing. Horacio Mazara Lugo         | No suministrada | Director del Instituto Nacional de Aguas Potables                                                     | Alcantarillados (INAPA) Y Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS). | 2015    | Activo |
| Dr. Víctor Terrero Encarnación   | 018-0009290-8   | Director del Consejo Nacional del VIH-SIDA (CONAVIHSIDA)                                              | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).                           | 2012    | Activo |
| Dr. Nelson Belisario             | No suministrada | Coordinador del Área de Fortalecimiento para los Servicios de Salud del Consejo Presidencial del Sida | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).                          | 2016    | Activo |
| Lic. Andrés Navarro              | 001-0275313-4   | Ministro de Educación (MINERD)                                                                        | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS).                           | 2016    | Activo |
| Lic. Miguel Fersobe Pichardo     | 001-0768126-4   | Director General de Participación Comunitaria- MINERD                                                 | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).                          | 2017    | Activo |
| Lic. Chanel Rosa Chupany         | 001-0081709-7   | Director del Servicio Nacional de Salud (SNS)                                                         | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS)                            | 2018    | Activo |
| Lic. Rafael Pérez Modesto        | No suministrada | Gerente General del Consejo Nacional de la Seguridad Social (CNSS)                                    | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS)                            | 2011    | Activo |
| Dra. Juana González              | 023-0012788-9   | Gerente de Salud del Consejo Nacional de la Seguridad Social (CNSS)                                   | Miembro Suplente del Consejo Nacional De Salud (CNS)                           | 2011    | Activo |
| Dr. Diego Hurtado Brugal         | No suministrada | Director General del Instituto Dominicano de Seguros Sociales (IDSS)                                  | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS)                            | 2018    | Activo |
| Dr. Rudis Rafael Guerrero        | No suministrada | Asesor de Estrategia de la Dirección General del IDSS                                                 | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).                          | 2018    | Activo |
| Dra. Mercedes Rodríguez Silve    | 023-0020057-9   | Directora Ejecutiva de SENASA                                                                         | Miembro Titular del Consejo Nacional de Salud (CNS)                            | 2017    | Activo |
| Econ. Jeffrey Lizardo            | No suministrada | Gerente de Servicios de Salud SENASA                                                                  | Miembro Suplente del Consejo Nacional de Salud (CNS).                          | 2015    | Activo |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 3-3/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
PRINCIPALES FUNCIONARIOS**

| Nombre                                 | CIE           | Cargo                                            | Fecha      |            |
|----------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------|------------|------------|
|                                        |               |                                                  | Entrada    | Salida     |
| Nelson Antonio Rodríguez Monegro       | 054-0061536-4 | Director General                                 | 24/07/2016 | 28/02/2018 |
| Chanel Mateo Rosa Chupany              | 001-0081709-7 | Director General                                 | 01/03/2018 | Activo     |
| Antonio Gómez Ortiz                    | 001-0713855-4 | Director Administrativo                          | 01/09/2016 | 28/02/2018 |
| Humberto Rafael Méndez De La Cruz      | 047-0148330-9 | Director Administrativo                          | 01/04/2018 | 31/05/2019 |
| Virginia Pérez Polanco                 | 061-0023605-5 | Directora Financiera                             | 01/02/2017 | 30/04/2018 |
| Yasirys German Frías                   | 068-0047203-4 | Directora Financiera                             | 01/06/2018 | Activo     |
| Aureliano Arismendy Moisés Fontanillas | 001-1113950-7 | Consultor Jurídico                               | 01/04/2016 | 25/02/2018 |
| Ramón Arturo Méndez Zarzuela           | 001-1761743-1 | Consultor Jurídico                               | 01/11/2017 | Activo     |
| Maria De Nazareth De Moya Diverge      | 001-0159240-0 | Directora de Gestión Humana                      | 01/09/2015 | Activo     |
| Ezequiel Nazaret Hasbun Romero         | 001-0570507-3 | Sub Director de Seguimiento Evaluación y Calidad | 01/06/2018 | Activo     |
| Esther Altagracia Rivas Fermín         | 033-0016379-1 | Encargado de Pasantía y Post-Grado               | 01/05/2016 | Activo     |
| Digna Rosanna Marte López              | 051-0007012-6 | Director Servicios de Gestión                    | 01/02/2017 | 30/04/2018 |
| Salvador Saneaux Guzmán                | 001-1636902-6 | Director Planificación y Desarrollo              | 01/05/2016 | 31/03/2018 |
| Michelle Marie Guzmán Fermín           | 001-1311812-9 | Director Planificación y Desarrollo              | 01/04/2018 | Activo     |
| Anyela Rossina Ledesma Lorenzo         | 001-0189657-9 | Encargada Compras Y Contrataciones               | 01/05/2018 | Activo     |

**PRINCIPALES FUNCIONARIOS DE LAS REGIONALES DE SALUD**

| Nombre                               | CIE           | Cargo                    | Fecha      |            |
|--------------------------------------|---------------|--------------------------|------------|------------|
|                                      |               |                          | Entrada    | Salida     |
| Félix Antonio Hernández Vargas       | 049-0006338-1 | Director Regional R-0    | 01/11/2014 | 31/01/2017 |
| Fredy Abad Fabián                    | 047-0000001-3 | Director Regional R-VIII | 01/11/2014 | Activo     |
| Héctor Radhames Guerrero             | 012-0050973-3 | Director Regional R-VI   | 01/11/2012 | 30/11/2018 |
| José Martin Rodríguez Abreu          | 023-0028217-1 | Director Regional R-V    | 01/06/2013 | 31/03/2017 |
| Luis Emilio Pérez González           | 079-0001870-1 | Director Regional R-IV   | 01/02/2015 | 31/03/2019 |
| Rafael Salas Ubiera                  | 001-0396377-3 | Director Regional R -VII | 01/05/2015 | 31/03/2017 |
| Ángel Federico Garabot Morel         | 056-0008907-1 | Director Regional R-III  | 01/12/2014 | Activo     |
| Austria Altagracia de la Rosa Cuevas | 031-0200418-5 | Director Regional R-II   | 01/11/2012 | Activo     |
| Domingo Inocencio colón Rodríguez    | 034-0005054-2 | Director Regional R-VII  | 01/11/2016 | Activo     |
| Maria Alexia Bautista Ramírez        | 002-0054792-5 | Director Regional R-I    | 01/11/2016 | Activo     |
| Mirna Esther Font-Frías De Rodríguez | 028-0045907-1 | Director Regional R-0    | 01/02/2017 | Activo     |
| Virgilio Cedano                      | 028-0016777-3 | Director Regional R-V    | 01/12/2017 | 28/02/2018 |
| Bolívar De Jesús Matos Pérez         | 012-0060921-0 | Director Regional R-VI   | 01/12/2018 | Activo     |
| Derca Evangelina Reyes De La Cruz    | 023-0026287-6 | Director Regional E-V    | 01/03/2018 | Activo     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
PROCESO DE URGENCIA SIN EVIDENCIA DE LOS PROCEDIMIENTOS  
CORRESPONDIENTES**

**Materiales y Suministros**

| Fecha                  | Libr. | Beneficiario                                    | RNC       | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Monto RDS   |
|------------------------|-------|-------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| 20/04/2017             | 1574  | CEM Caribbean Equipment                         | 131084745 | Adquisición de equipos médicos, útiles y utensilios médicos                                                                                                                                                                                                                                   | 11,301,602  |
| Activos No Financieros |       |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |             |
| Fecha                  | Libr. | Beneficiario                                    | RNC       | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Monto RDS   |
| 11/11/2016             | 2705  | Medimarket, SA                                  | 130082421 | SNS-CCC-PE-2016-01: Proceso de Emergencia para la compra de Equipos Médicos e Insumos para personas afectadas por el Virus Zika                                                                                                                                                               | 58,688,071  |
| 22/11/2016             | 2891  | Serviamed Dominicana, SA                        | 101572884 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,021,864   |
| 29/06/2017             | 3358  |                                                 |           | 4,185,658                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |
| 29/05/2017             | 2488  | Cem Caribbean Equipment Medical, SRL            | 131084745 | SNS-CCC-PU-2016-02: Proceso de Urgencia según la Resolución 08/2016 para la Adquisición de Equipos Médicos y de Laboratorio, así como también Productos e Insumos Médicos para ser utilizados en el Equipamiento General de Dieciocho (18) Centros Hospitalarios Priorizados a Nivel Nacional | 4,331,288   |
| 14/09/2017             | 4803  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 15,405,604  |
| 30/10/2017             | 5998  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 22,421,888  |
| 27/04/2017             | 1716  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,452,406   |
| 20/09/2017             | 4899  | Electro Medica SA                               | 101080159 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 1,961,925   |
| 30/11/2017             | 6665  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,493,389   |
| 20/04/2017             | 1553  | Group Z Healthcare Products Dominicana, SRL     | 130936536 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,091,380   |
| 20/10/2017             | 5643  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,123,307   |
| 13/12/2017             | 7060  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 3,140,927   |
| 20/04/2017             | 1543  | Guival Medical, SRL                             | 131421709 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 5,437,138   |
| 24/05/2017             | 2417  | Hospifar, SRL                                   | 101625589 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13,072,984  |
| 27/10/2017             | 5938  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 7,463,264   |
| 30/10/2017             | 5963  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12,345,555  |
| 21/12/2017             | 7517  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 17,062,167  |
| 22/12/2017             | 7581  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 13,598,957  |
| 07/06/2018             | 2566  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 4,052,640   |
| 18/07/2018             | 3649  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 10,583,656  |
| 20/04/2017             | 1539  |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 12,285,480  |
| 26/09/2017             | 5006  | Latin American Medical Export SRL               | 130895351 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 6,795,694   |
| 05/10/2017             | 5345  |                                                 |           | 5,412,426                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |
| 23/11/2017             | 6472  | Medi-equipos, SRL                               | 101597811 | 35,207,018                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |
| 24/11/2017             | 6511  |                                                 |           | 1,899,518                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |
| 28/11/2018             | 7358  |                                                 |           | 610,787                                                                                                                                                                                                                                                                                       |             |
| 26/04/2017             | 1711  |                                                 |           | 2,450,906                                                                                                                                                                                                                                                                                     |             |
| 30/06/2017             | 3361  | Servicios Electro médicos e Institucionales, SA | 101670541 | 10,246,184                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |
| 28/12/2017             | 7854  |                                                 |           | 31,876,770                                                                                                                                                                                                                                                                                    |             |
| Sub-Total              |       |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 323,718,851 |
| Total                  |       |                                                 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 335,020,453 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 5-1/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**EXPEDIENTES DE COMPRAS CARENTES DE PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN Y**  
**CONTRATOS**

| No. Libramiento | Fecha      | Proveedor                   | RNC       | Total general |
|-----------------|------------|-----------------------------|-----------|---------------|
| 1995            | 21/09/2016 | Macrotech Farmacéutica, SRL | 122001212 | 9,315,523     |
| 1305            | 17/04/2017 |                             |           | 15,686,638    |
| 1306            |            |                             |           | 14,110,123    |
| 1310            |            |                             |           | 3,289,816     |
| 1314            |            |                             |           | 10,580,588    |
| 1318            |            |                             |           | 9,871,769     |
| 1322            |            |                             |           | 9,387,928     |
| 1326            |            |                             |           | 3,229,463     |
| 1330            |            |                             |           | 2,918,219     |
| 1334            |            |                             |           | 4,508,817     |
| 1338            |            |                             |           | 5,265,317     |
| 1342            |            |                             |           | 6,517,322     |
| 1350            |            |                             |           | 4,198,748     |
| 1354            |            |                             |           | 8,580,104     |
| 1996            |            |                             |           | 10/05/2017    |
| 2002            | 10,425,538 |                             |           |               |
| 2007            | 3,375,614  |                             |           |               |
| 2014            | 17,262,327 |                             |           |               |
| 2019            | 2,958,567  |                             |           |               |
| 2028            | 10,155,777 |                             |           |               |
| 2032            | 4,114,662  |                             |           |               |
| 2036            | 16,056,059 |                             |           |               |
| 2040            | 4,303,618  |                             |           |               |
| 2055            | 14,252,424 |                             |           |               |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 5-2/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EXPEDIENTES DE COMPRAS CARENTES DE PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN Y  
CONTRATOS**

| No. Libramiento | Fecha      | Proveedor                   | RNC       | Monto<br>RD\$ |
|-----------------|------------|-----------------------------|-----------|---------------|
| 225             | 16/02/2017 | Macrotech Farmacéutica, SRL | 122001212 | 4,288,149     |
| 228             |            |                             |           | 3,596,631     |
| 231             |            |                             |           | 6,621,276     |
| 233             |            |                             |           | 3,085,695     |
| 235             |            |                             |           | 8,602,550     |
| 236             |            |                             |           | 7,945,003     |
| 2502            | 29/05/2017 |                             |           | 6,172,608     |
| 2504            |            |                             |           | 3,995,548     |
| 2505            |            |                             |           | 4,096,786     |
| 2509            |            |                             |           | 4,709,655     |
| 2517            |            |                             |           | 9,154,382     |
| 2523            | 29/05/2017 |                             |           | 8,794,407     |
| 2526            |            |                             |           | 19,472,199    |
| 2532            |            |                             |           | 3,208,925     |
| 2533            |            |                             |           | 3,769,554     |
| 2538            |            |                             |           | 9,439,329     |
| 2726            | 06/06/2017 |                             |           | 4,223,687     |
| 2754            |            |                             |           | 18,847,373    |
| 3308            | 28/06/2017 |                             |           | 8,823,052     |
| 3314            |            |                             |           | 10,659,827    |
| 3320            |            |                             |           | 3,878,328     |
| 3321            |            |                             |           | 9,241,568     |
| 3325            |            |                             |           | 4,182,629     |
| 3333            | 29/06/2017 |                             |           | 16,388,067    |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 5-3/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EXPEDIENTES DE COMPRAS CARENTES DE PROCEDIMIENTOS DE SELECCIÓN Y  
CONTRATOS**

| No. Libramiento | Fecha      | Proveedor                     | RNC       | Monto RDS   |
|-----------------|------------|-------------------------------|-----------|-------------|
| 367             | 22/02/2017 | Macrotech Farmacéutica, SRL   | 122001212 | 14,094,822  |
| 903             | 24/03/2017 |                               |           | 4,380,406   |
| 904             |            |                               |           | 9,416,314   |
| 905             |            |                               |           | 2,926,087   |
| 906             |            |                               |           | 6,761,342   |
| 908             |            |                               |           | 5,343,471   |
| 909             |            |                               |           | 9,234,532   |
| 910             |            |                               |           | 2,750,569   |
| 917             |            |                               |           | 4,090,453   |
| 920             |            |                               |           | 4,220,651   |
| 926             |            |                               |           | 4,722,524   |
| 927             |            |                               |           | 2,264,148   |
| 930             |            |                               |           | 3,738,463   |
| 933             |            |                               |           | 2,791,283   |
| 934             |            |                               |           | 17,675,537  |
| 935             |            |                               |           | 8,771,697   |
| 937             |            |                               |           | 2,908,990   |
| 3541            |            | Comercial Máximo Julio R EIRL | 130938121 | 131,056     |
| Total           |            |                               |           | 227,151,290 |
| Total General   |            |                               |           | 487,544,578 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EROGACIONES QUE INOBSERVAN MODALIDAD DE COMPRAS Y  
CONTRATACIÓN CORRESPONDIENTE**

| Fecha      | No. Libr. | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Vigencia de contrato                                            | Monto RD\$         |
|------------|-----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------|
| 25/07/2016 | 1432      | Contrato de Uso y Comodato de Bombas de Infusión para suministro de bajantes y soluciones intravenosas B especializados de paclitaxel para quimioterapia (Compra por suministros: bajantes de infusión continu-flo, bajante secundario ventilado, bajantes de buretra, bajante de sangre, set de paclitaxel ventilado, set de nitroglycerin doble, sol. salino mini bag plus y set de catheter extensión tipo Y) | Contrato del 01 de enero al 31 de diciembre 2016.               | 28,529,443         |
|            | 1438      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
|            | 1443      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
|            | 1447      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
|            | 1452      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 23/08/2016 | 1727      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 19/09/2016 | 1973      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 20/10/2016 | 2438      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
|            | 2444      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 21/11/2016 | 2885      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 26/12/2016 | 3402      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 06/02/2017 | 90        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 28,529,443         |
| 22/09/2017 | 4937      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Renovación de contrato del 01 de enero al 31 de diciembre 2017. | 75,902,956         |
| 26/12/2017 | 7606      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Adendum del 01 de enero al 31 de diciembre 2018.                | 8,694,070          |
| 12/04/2018 | 1475      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 5,669,664          |
| 12/06/2018 | 2705      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 142,475,560        |
| 25/06/2018 | 3077      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 10,597,722         |
| 30/07/2018 | 3905      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 10,348,246         |
| 08/10/2018 | 5789      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 37,705,803         |
| 12/12/2018 | 7899      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Extensión vigencia de contrato mediante Acta Adm. No. 43-2018.  | 11,027,126         |
|            | 7937      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 10,041,564         |
|            | 7940      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 9,613,890          |
|            | 7943      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                 | 9,896,482          |
|            |           | <b>Total</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                 | <b>674,326,399</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 7-1/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
COMPRAS EFECTUADAS MEDIANTE FRACCIONAMIENTO**

| Detalles del pago |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | Datos de la factura |      |                     |
|-------------------|----------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------|---------------------|
| Fecha             | No. doc. | Proveedor                                            | Concepto                                                                                                                                       | Valor Bruto      | Fecha               | No.  | NCF                 |
| 23/05/2017        | 2367     | Grupo<br>Farmacéutico<br>CAR-M, SRL<br>RNC 130186121 | Compra de<br>medicamentos<br>y material<br>gastable<br>médico, para<br>ser utilizados<br>en pacientes<br>del Hospital<br>Dr. Ney Arias<br>Lora | 6,761,605        | 22/05/2016          | 1417 | A010010011500001417 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 18/05/2016          | 1444 | A010010011500001444 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 21/06/2016          | 1464 | A010010011500001464 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 23/06/2016          | 1466 | A010010011500001466 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 19/07/2016          | 1474 | A010010011500001474 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 08/07/2016          | 1469 | A010010011500001469 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 22/07/2016          | 1476 | A010010011500001476 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 27/07/2016          | 1479 | A010010011500001479 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 02/08/2016          | 1482 | A010010011500001482 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 04/08/2016          | 1485 | A010010011500001485 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 18/08/2016          | 1494 | A010010011500001494 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 26/08/2016          | 1504 | A010010011500001504 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 01/09/2016          | 1508 | A010010011500001508 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 13/09/2016          | 1523 | A010010011500001523 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 14/09/2016          | 1524 | A010010011500001524 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 23/09/2016          | 1531 | A010010011500001531 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 16/09/2016          | 1526 | A010010011500001526 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 29/09/2016          | 1538 | A010010011500001538 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 12/10/2016          | 1548 | A010010011500001548 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 12/10/2016          | 1552 | A010010011500001552 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 12/10/2016          | 1553 | A010010011500001553 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 12/10/2016          | 1554 | A010010011500001554 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 14/10/2016          | 1557 | A010010011500001557 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 20/10/2016          | 1560 | A010010011500001560 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 25/10/2016          | 1561 | A010010011500001561 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 02/11/2016          | 1565 | A010010011500001565 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 15/12/2016          | 1585 | A010010011500001585 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 16/12/2016          | 1587 | A010010011500001587 |
|                   |          |                                                      |                                                                                                                                                |                  | 21/12/2016          | 1592 | A010010011500001592 |
| <b>Sub-Total</b>  |          |                                                      |                                                                                                                                                | <b>6,761,605</b> |                     |      |                     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 7-2/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
COMPRAS EFECTUADAS MEDIANTE FRACCIONAMIENTO**

| Detalles del pago |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | Datos de la factura |      |                     |  |           |  |  |  |
|-------------------|----------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|------|---------------------|--|-----------|--|--|--|
| Fecha             | No. doc. | Proveedor                                               | Concepto                                                                                                                         | Valor Bruto | Fecha               | No.  | NCF                 |  |           |  |  |  |
| 17/08/2017        | 4288     | Grupo Farmacéutica Car-M, SRL (GRUPACARM) RNC 130186121 | Compra de medicamentos y material médico quirúrgico, para el Hospital Dr. Moscoso Puello.                                        | 2,653,920   | 24/05/2017          | 1709 | A010010011500001709 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 25/05/2017          | 1710 | A010010011500001710 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 25/05/2017          | 1713 | A010010011500001713 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 01/06/2017          | 1718 | A010010011500001718 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 05/06/2017          | 1720 | A010010011500001720 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 12/06/2017          | 1730 | A010010011500001730 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 13/06/2017          | 1739 | A010010011500001739 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 22/06/2017          | 1755 | A010010011500001755 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 05/07/2017          | 1767 | A010010011500001767 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 05/07/2017          | 1768 | A010010011500001768 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 06/07/2017          | 1770 | A010010011500001770 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 07/07/2017          | 1772 | A010010011500001772 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 07/07/2017          | 1773 | A010010011500001773 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 11/07/2017          | 1775 | A010010011500001775 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 11/07/2017          | 1777 | A010010011500001777 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 13/07/2017          | 1782 | A010010011500001782 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 14/07/2017          | 1784 | A010010011500001784 |  |           |  |  |  |
| 21/08/2017        | varias   | A010010010400001055                                     |                                                                                                                                  |             |                     |      |                     |  |           |  |  |  |
| 20/09/2017        | 4911     | Grupo Farmacéutica Car-M, SRL (GRUPACARM) RNC 130186121 | Compra de medicamentos y materiales médicos menores desechables para ser utilizados en el hospital Dr. Francisco Moscoso Puello. | 3,417,876   | 20.07.17            | N/A  | A010010011500001790 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 20.07.17            |      | A010010011500001791 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 27.07.17            |      | A010010011500001796 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 02.08.17            |      | A010010011500001802 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 02.08.17            |      | A010010011500001805 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 03.08.17            |      | A010010011500001807 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 05.08.17            |      | A010010011500001809 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 08.08.17            |      | A010010011500001811 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 08.08.17            |      | A010010011500001810 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 09.08.17            |      | A010010011500001815 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 18.08.17            |      | A010010011500001822 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 19.08.17            |      | A010010011500001823 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 21.08.17            |      | A010010011500001824 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 23.08.17            |      | A010010011500001827 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | 24.08.17            |      | A010010011500001829 |  |           |  |  |  |
|                   |          |                                                         |                                                                                                                                  |             | Sub-Total           |      |                     |  | 6.071.796 |  |  |  |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 7-3/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
COMPRAS EFECTUADAS MEDIANTE FRACCIONAMIENTO**

| Detalles del pago |          |                                       |                                                                                                        |             | Datos de la factura |       |                     |
|-------------------|----------|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-------|---------------------|
| Fecha             | No. doc. | Proveedor                             | Concepto                                                                                               | Valor Bruto | Fecha               | No.   | NCF                 |
| 23/09/2016        | 2066     | Pérez Barroso & Co.<br>RNC. 101729783 | Compra de medicamentos y material médico quirúrgico, utilizados en el Hospital Dr. Luis Eduardo Aybar. | 2,739,499   | 12/09/2011          | 27078 | A010010011500001578 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 23/09/2011          | 27223 | A010010011500001598 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 30/09/2011          | 27298 | A010010011500001608 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 03/10/2011          | 27316 | A010010011500001609 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 12/10/2011          | 27400 | A010010011500001620 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 19/10/2011          | 27473 | A010010011500001628 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 20/10/2011          | 27490 | A010010011500001633 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 28/10/2011          | 27580 | A010010011500001643 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 31/10/2011          | 27588 | A010010011500001645 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 31/10/2011          | 27589 | A010010011500001646 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 03/11/2011          | 27610 | A010010011500001651 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 03/11/2011          | 27611 | A010010011500001652 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 16/11/2011          | 27719 | A010010011500001663 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 24/11/2011          | 27812 | A010010011500001674 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 25/11/2011          | 27838 | A010010011500001678 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 28/11/2011          | 27848 | A010010011500001679 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 08/12/2011          | 27972 | A010010011500001693 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 19/12/2011          | 28071 | A010010011500001711 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 21/07/2011          | 26635 | A010010011500001523 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 04/08/2011          | 26746 | A010010011500001537 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 01/09/2011          | 27001 | A010010011500001568 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 22/08/2011          | 26900 | A010010011500001555 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 15/08/2011          | 26838 | A010010011500001548 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 28/07/2011          | 26688 | A010010011500001530 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 08/09/2011          | 27064 | A010010011500001574 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 16/03/2012          | 28731 | A010010011500001796 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 21/03/2012          | 28778 | A010010011500001803 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 09/02/2012          | 28386 | A010010011500001743 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 01/02/2012          | 28312 | A010010011500001736 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 27/01/2012          | 28285 | A010010011500001732 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 25/01/2012          | 28258 | A010010011500001729 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 24/01/2012          | 28246 | A010010011500001726 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 19/01/2012          | 28212 | A010010011500001721 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 10/02/2012          | 28397 | A010010011500001746 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 15/02/2012          | 28437 | A010010011500001750 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 22/02/2012          | 28495 | A010010011500001753 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 02/03/2012          | 28581 | A010010011500001766 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 02/03/2012          | 28588 | A010010011500001767 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 07/03/2012          | 28625 | A010010011500001774 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 16/03/2012          | 28730 | A010010011500001795 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 22/03/2012          | 28791 | A010010011500001807 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 11/04/2012          | 28948 | A010010011500001839 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 30/03/2012          | 28882 | A010010011500001823 |
|                   |          |                                       |                                                                                                        |             | 03/04/2012          | 28903 | A010010011500001827 |
| Sub-Total         |          |                                       |                                                                                                        | 2,739,499   |                     |       |                     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 7-4/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
COMPRAS EFECTUADAS MEDIANTE FRACCIONAMIENTO**

| Detalles del pago |          |                                                |                                                                                                        |             | Datos de la factura |         |                     |
|-------------------|----------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|---------|---------------------|
| Fecha             | No. doc. | Proveedor                                      | Concepto                                                                                               | Valor Bruto | Fecha               | No.     | NCF                 |
| 23/09/2016        | 2066     | Pérez Barroso & Co.<br>RNC. 101729783          | Compra de medicamentos y material médico quirúrgico, utilizados en el Hospital Dr. Luis Eduardo Aybar. |             | 19/04/2012          | 29033   | A010010011500001847 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 18/09/2012          | 30485   | A010010011500002061 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 07/08/2012          | 30111   | A010010011500002014 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 30/07/2012          | 30019   | A010010011500001999 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 05/06/2012          | 29485   | A010010011500001925 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 01/06/2012          | 29464   | A010010011500001921 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 31/05/2012          | 29451   | A010010011500001918 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 09/05/2012          | 29218   | A010010011500001875 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 24/05/2012          | 29360   | A010010011500001905 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 17/05/2012          | 29299   | A010010011500001891 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 08/05/2012          | 29207   | A010010011500001874 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 03/05/2012          | 29162   | A010010011500001867 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 01/05/2012          | 29137   | A010010011500001862 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 27/04/2012          | 29123   | A010010011500001861 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 27/04/2012          | 29122   | A010010011500001860 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 26/03/2012          | 28810   | A010010011500001811 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 01/01/2014          | 1080005 | A010010011500000026 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 02/01/2014          | 1080006 | A010010011500000027 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 14/01/2014          | 1080007 | A010010011500000028 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 16/01/2014          | 1080008 | A010010011500000029 |
| 29/09/2016        | 2190     | NAGADA Investment Company SRL<br>RNC 130892024 | Compra de medicamentos y material médico quirúrgico, utilizado por el Hosp. Dr. Vinicio Calvénti       | 8,501,286   | 30/01/2014          | 1080009 | A010010011500000030 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 04/02/2014          | 1080011 | A010010011500000032 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 13/03/2014          | 1080013 | A010010011500000035 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 20/03/2014          | 1080014 | A010010011500000036 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 01/05/2014          | 1080015 | A010010011500000037 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 21/07/2014          | 1070042 | A010010011500000042 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 28/07/2014          | 1070043 | A010010011500000043 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 18/08/2014          | 1070044 | A010010011500000044 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 25/09/2014          | 1070045 | A010010011500000045 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 14/10/2014          | 1070046 | A010010011500000046 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 17/06/2016          | 1013    | A010010011500000774 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 20/06/2016          | 1014    | A010010011500000776 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 25/07/2016          | 1026    | A010010011500000779 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 26/08/2016          | 1027    | A010010011500000780 |
| 29/12/2016        | 3451     | P S B Internacional<br>RNC 122017208           | Compra de medicamentos y desechables para uso del hospital Moscoso Puello.                             | 4,816,236   | 26/07/2016          | 1028    | A010010011500000781 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 09/08/2016          | 1033    | A010010011500000784 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 10/08/2016          | 1034    | A010010011500000785 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 11/09/2016          | 1035    | A010010011500000786 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 14/09/2016          | 1036    | A010010011500000787 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 14/09/2016          | 1037    | A010010011500000788 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 18/09/2016          | 1038    | A010010011500000789 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 23/09/2016          | 1043    | A010010011500000791 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 23/09/2016          | 1044    | A010010011500000792 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 02/10/2016          | 1047    | A010010011500000794 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 16/11/2016          | 1062    | A010010011500000801 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 17/11/2016          | 1065    | A010010011500000803 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 11/11/2016          | 1075    | A010010011500000811 |
|                   |          |                                                |                                                                                                        |             | 14/11/2016          | 1076    | A010010011500000812 |
| Sub-Total         |          |                                                |                                                                                                        | 13,317,522  |                     |         |                     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 7-5/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
COMPRAS EFECTUADAS MEDIANTE FRACCIONAMIENTO**

| Detalles del pago |          |           |          |                  | Datos de la factura |       |                     |
|-------------------|----------|-----------|----------|------------------|---------------------|-------|---------------------|
| Fecha             | No. doc. | Proveedor | Concepto | Valor Bruto      | Fecha               | No.   | NCF                 |
|                   |          |           |          |                  | 18/03/2016          | 67278 | A010010011500001528 |
|                   |          |           |          |                  | 08/12/2016          | 68871 | A010010011500001583 |
|                   |          |           |          |                  | 23/03/2016          | 67308 | A010010011500001532 |
|                   |          |           |          |                  | 06/04/2016          | 67415 | A010010011500001537 |
|                   |          |           |          |                  | 09/05/2016          | 67818 | A010010011500001550 |
|                   |          |           |          |                  | 05/18/2016          | 67905 | A010010011500001551 |
|                   |          |           |          |                  | 09/06/2016          | 68147 | A010010011500001557 |
|                   |          |           |          |                  | 06/09/2016          | 68143 | A010010011500001556 |
|                   |          |           |          |                  | 06/30/2016          | 68376 | A010010011500001565 |
|                   |          |           |          |                  | 08/05/2016          | 68793 | A010010011500001575 |
|                   |          |           |          |                  | 11/08/2016          | 68860 | A010010011500001580 |
|                   |          |           |          |                  | 19/08/2016          | 68918 | A010010011500001588 |
|                   |          |           |          |                  | 08/24/2016          | 68981 | A010010011500001589 |
|                   |          |           |          |                  | 02/09/2016          | 69071 | A010010011500001593 |
|                   |          |           |          |                  | 09/23/2016          | 69280 | A010010011500001605 |
|                   |          |           |          |                  | 23/09/2016          | 69269 | A010010011500001604 |
|                   |          |           |          |                  | 30/09/2016          | 69329 | A010010011500001609 |
|                   |          |           |          |                  | 07/10/2016          | 69400 | A010010011500001611 |
|                   |          |           |          |                  | 10/11/2016          | 69417 | A010010011500001612 |
|                   |          |           |          |                  | 18/10/2016          | 69486 | A010010011500001620 |
|                   |          |           |          |                  | 27/10/2016          | 69578 | A010010011500001622 |
|                   |          |           |          |                  | 07/11/2016          | 69664 | A010010011500001631 |
|                   |          |           |          |                  | 11/16/2016          | 69782 | A010010011500001635 |
|                   |          |           |          |                  | 18/11/2016          | 69824 | A010010011500001637 |
|                   |          |           |          |                  | 25/11/2016          | 69895 | A010010011500001640 |
|                   |          |           |          |                  | 08/12/2016          | 70040 | A010010011500001646 |
| <b>Sub-Total</b>  |          |           |          | <b>6,354,057</b> |                     |       |                     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 7-6/6

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
COMPRAS EFECTUADAS MEDIANTE FRACCIONAMIENTO

| Detalles del pago |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | Datos de la factura |     |                     |
|-------------------|----------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|-----|---------------------|
| Fecha             | No. doc. | Proveedor                                             | Concepto                                                                                                                                                  | Valor Bruto | Fecha               | No. | NCF                 |
| 23/03/2017        | 864      | A & S<br>Importadora<br>Medicas, SRL<br>RNC 130505667 | Compra de<br>material gastable<br>médico y<br>medicamentos,<br>para ser utilizados<br>en el Hospital<br>Maternidad<br>Nuestra Señora de<br>la Altagracia. | 6,091,095   | 09/09/2014          | 183 | A010010011500000212 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 29/09/2014          | 184 | A010010011500000177 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 30/09/2014          | 185 | A010010011500000185 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 08/10/2014          | 186 | A010010011500000186 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 27/10/2014          | 187 | A010010011500000187 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 28/10/2014          | 188 | A010010011500000187 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 06/11/2014          | 189 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 07/11/2014          | 190 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 17/12/2014          | 191 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 19/12/2014          | 192 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 30/12/2014          | 193 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 09/01/2015          | 194 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 05/02/2015          | 195 | A010010011500000189 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 25/02/2015          | 196 | A010010011500000180 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 12/03/2015          | 197 | A010010011500000197 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 24/03/2015          | 198 | A010010011500000198 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 30/03/2015          | 199 | A010010011500000199 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 15/04/2015          | 201 | A010010011500000201 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 15/04/2015          | 200 | A010010011500000200 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 30/04/2015          | 202 | A010010011500000202 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 22/05/2015          | 203 | A010010011500000203 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 22/05/2015          | 204 | A010010011500000204 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 03/06/2015          | 205 | A010010011500000204 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 25/06/2015          | 207 | A010010011500000207 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 25/06/2015          | 209 | A010010011500000209 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 18/11/2015          | 229 | A010010011500000229 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 04/12/2015          | 235 | A010010011500000235 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 11/05/2016          | 252 | A010010011500000252 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 17/06/2016          | 263 | A010010011500000263 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 06/07/2016          | 266 | A010010011500000266 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 18/07/2016          | 270 | A010010011500000270 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 25/07/2016          | 273 | A010010011500000273 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 04/08/2016          | 277 | A010010011500000277 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 11/08/2016          | 281 | A010010011500000281 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 12/08/2016          | 282 | A010010011500000282 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 17/08/2016          | 283 | A010010011500000283 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 19/08/2016          | 285 | A010010011500000285 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 29/09/2016          | 292 | A010010011500000292 |
|                   |          |                                                       |                                                                                                                                                           |             | 07/11/2016          | 295 | A010010011500000295 |
| Sub-Total         |          |                                                       |                                                                                                                                                           | 6,091,095   |                     |     |                     |
| Total             |          |                                                       |                                                                                                                                                           | 41,335,574  |                     |     |                     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 8-1/6

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN

| Fecha      | Libr. | Descripción                                            | Según Factura |           |              | Según SIAB |            | Dif. valor fact. vs. SIAB |
|------------|-------|--------------------------------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|------------|---------------------------|
|            |       |                                                        | Precio neto   | ITBIS     | Precio bruto | Código     | Valor Bien |                           |
| 20/09/2017 | 4899  | Incubadora neonatal estándar                           | 415,662       | 74,819    | 490,481      | 10096      | 415,662    | 74,819                    |
|            |       |                                                        | 415,662       | 74,819    | 490,481      | 10097      | 415,662    | 74,819                    |
|            |       |                                                        | 415,662       | 74,819    | 490,481      | 10066      | 415,662    | 74,819                    |
|            |       |                                                        | 415,662       | 74,819    | 490,481      | 10068      | 415,662    | 74,819                    |
|            |       |                                                        | 415,662       | 74,819    | 490,481      | 10098      | 415,662    | 74,819                    |
| 26/09/2017 | 5006  | Siaretron 4000 turbine based icu ventilador neonatal   | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10166      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       |                                                        | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10168      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       |                                                        | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10172      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       |                                                        | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10174      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       |                                                        | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10173      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       |                                                        | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10175      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       | Siaretron 4000 turbine based icu ventilador adulto/ped | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10169      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10170      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10171      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10160      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10161      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        |               |           |              |            |            |                           |
| 05/10/2017 | 5345  | Siaretron 4000 turbine based icu vent. Neonatal        | 691,689       | 124,504   | 816,193      | 10165      | 691,689    | 124,504                   |
|            |       | Siaretron 4000 turbine based icu ventilador adulto/ped | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10162      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10163      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10158      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10159      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10037      | 609,739    | 109,753                   |
|            |       |                                                        | 609,739       | 109,753   | 719,492      | 10038      | 609,739    | 109,753                   |
| 20/10/2017 | 5643  | Unidad dental digital completa                         | 146,234       | 26,322    | 172,556      | 10049      | 146,234    | 26,322                    |
|            |       |                                                        | 146,234       | 26,322    | 172,556      | 10063      | 146,234    | 26,322                    |
|            |       |                                                        | 146,234       | 26,322    | 172,556      | 10064      | 146,234    | 26,322                    |
|            |       |                                                        | 146,234       | 26,322    | 172,556      | 10065      | 146,234    | 26,322                    |
|            |       |                                                        | 146,234       | 26,322    | 172,556      | 10045      | 146,234    | 26,322                    |
|            |       |                                                        | 146,234       | 26,322    | 172,556      | 10047      | 146,234    | 26,322                    |
|            |       | Camilla de trauma shock                                | 145,804       | 26,245    | 172,049      | 2247       | 145,804    | 26,245                    |
|            |       |                                                        | 145,804       | 26,245    | 172,049      | 2248       | 145,804    | 26,245                    |
| 27/10/2017 | 5938  | X-Ray Mobile Equipments- equipos rayos X               | 2,155,000     | 387,900   | 2,542,900    | 10528      | 2,155,000  | 387,900                   |
|            |       |                                                        | 2,155,000     | 387,900   | 2,542,900    | 9591       | 2,155,000  | 387,900                   |
|            |       | Incubadora line 4 modulo c.                            | 450,000       | 81,000    | 531,000      | 10033      | 450,000    | 81,000                    |
|            |       | Incubadora transp. neonatal                            | 403,000       | 72,540    | 475,540      | 10036      | 403,000    | 72,540                    |
| Sub-Total  |       |                                                        | 19,959,274    | 3,592,668 | 23,551,942   |            | 19,959,274 | 3,592,668                 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 8-2/6

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN

| Fecha      | Libr. | Descripción                                         | Según Factura     |                  |                   | Según SIAB |                   | Dif. valor fact. vs. SIAB |
|------------|-------|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|-------------------|---------------------------|
|            |       |                                                     | Precio neto       | ITBIS            | Precio bruto      | Código     | Valor Bien        |                           |
| 23/11/2017 | 6472  | Siaretron adulto/pediátrico-ventilador              | 609,739           | 109,753          | 719,492           | 10039      | 609,739           | 109,753                   |
|            |       |                                                     | 609,739           | 109,753          | 719,492           | 10164      | 609,739           | 109,753                   |
|            |       |                                                     | 609,739           | 109,753          | 719,492           | 10167      | 609,739           | 109,753                   |
| 30/11/2017 | 6665  | Incubadora neonatal estándar                        | 415,662           | 74,819           | 490,481           | 10067      | 415,662           | 74,819                    |
|            |       |                                                     | 415,662           | 74,819           | 490,481           | 10099      | 415,662           | 74,819                    |
|            |       |                                                     | 415,662           | 74,819           | 490,481           | 10095      | 415,662           | 74,819                    |
|            |       |                                                     | 415,662           | 74,819           | 490,481           | 9098       | 415,662           | 74,819                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10405      | 270,017           | 48,603                    |
| 13/12/2017 | 7060  | Mesas de parto                                      | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10871      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10525      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10389      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10390      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10391      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10392      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10394      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10395      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10396      | 270,017           | 48,603                    |
| 13/12/2017 | 7060  | Mesas de parto                                      | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10397      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10393      | 270,017           | 48,603                    |
|            |       |                                                     | 270,017           | 48,603           | 318,620           | 10032      | 270,017           | 48,603                    |
| 21/12/2017 | 7517  | Máquina de anestesia                                | 1,721,877         | 309,938          | 2,031,815         | 10032      | 1,721,877         | 309,938                   |
|            |       | Incubadora transp. neonatal                         | 403,000           | 72,540           | 475,540           | 9096       | 403,000           | 72,540                    |
| 22/12/2017 | 7581  | Equipo rayos X                                      | 2,155,000         | 387,900          | 2,542,900         | 10962      | 2,155,000         | 387,900                   |
|            |       | Incubadora transp. neonatal                         | 403,000           | 72,540           | 475,540           | 10961      | 403,000           | 72,540                    |
| 28/12/2017 | 7854  | Máquina de anestesia 3 gases con monitoreo avanzado | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10531      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10535      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10538      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10539      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10532      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10533      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10534      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10980      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10993      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 17991      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10981      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 17969      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 17891      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10982      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10536      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10537      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10979      | 1,608,045         | 289,448                   |
|            |       |                                                     | 1,608,045         | 289,448          | 1,897,493         | 10978      | 1,608,045         | 289,448                   |
| 28/12/2017 | 7854  | Máquina de anest. pediátrica 3 gases con monitoreo  | 1,607,455         | 289,342          | 1,896,797         | 18146      | 1,607,455         | 289,342                   |
|            |       | <b>Sub-Total</b>                                    | <b>41,967,211</b> | <b>7,554,095</b> | <b>49,521,306</b> |            | <b>41,967,211</b> | <b>7,554,095</b>          |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 8-3/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN**

| Fecha      | Libr. | Descripción                   | Según Factura |           |              | Según SIAB |            | Dif. valor fact. vs. SIAB |
|------------|-------|-------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|------------|---------------------------|
|            |       |                               | Precio neto   | ITBIS     | Precio bruto | Código     | Valor Bien |                           |
| 17/02/2018 | 335   | Sonógrafo Mindray color DC-30 | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18023      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18024      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18025      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17867      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17874      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17875      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17873      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18032      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18026      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18027      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18028      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18029      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 10986      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 10691      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 10985      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 10693      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 10690      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17870      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17868      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18020      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18021      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18022      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 10984      | 616,310    | 110,936                   |
| 17/02/2018 | 335   | Sonógrafo Mindray color DC-30 | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17869      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17871      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18030      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18031      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18033      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18034      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 17589      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       |                               | 616,310       | 110,936   | 727,246      | 18009      | 616,310    | 110,936                   |
|            |       | Sub-Total                     | 19,721,920    | 3,549,952 | 23,271,872   |            | 19,721,920 | 3,549,952                 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 8-4/6

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN

| REGISTROS DE EQUIPOS CORRIENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICION |       |                                     |               |           |              |            |            |                           |
|------------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------|---------------|-----------|--------------|------------|------------|---------------------------|
| Fecha                                                            | Libr. | Descripción                         | Según Factura |           |              | Según SIAB |            | Dif. valor fact. vs. SIAB |
|                                                                  |       |                                     | Precio neto   | ITBIS     | Precio bruto | Código     | Valor Bien |                           |
| 28/02/2018                                                       | 596   | Maquina selladora automática        | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 10607      | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2598       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2488       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2493       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2592       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2511       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2590       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2597       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2582       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2589       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2599       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2591       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | N/I        | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2586       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2595       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2593       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2594       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2587       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2583       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2610       | 143,664    | 25,860                    |
|                                                                  |       |                                     | 143,664       | 25,860    | 169,524      | 2585       | 143,664    | 25,860                    |
| 16/04/2018                                                       | 1515  | Tomógrafo                           | 16,884,999    | 3,039,300 | 19,924,299   | 17916      | 16,884,999 | 3,039,300                 |
|                                                                  |       |                                     | 16,884,999    | 3,039,300 | 19,924,299   | 17917      | 16,884,999 | 3,039,300                 |
| 21/05/2018                                                       | 2240  | Camillas de emergencia con barandas | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 18414      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 18415      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33907      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33892      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 18010      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33789      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33790      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33791      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17970      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17971      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17972      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17973      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17992      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17993      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17994      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 17995      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33751      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33750      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | 96,096        | 17,297    | 113,393      | 33749      | 96,096     | 17,297                    |
|                                                                  |       |                                     | Sub-Total     |           |              | 38,612,766 | 6,950,303  | 45,563,069                |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoria  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoria

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 8-5/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN**

| REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICION |       |                                     |               |         |              |            |            |                              |
|----------------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------|---------------|---------|--------------|------------|------------|------------------------------|
| Fecha                                                          | Libr. | Descripción                         | Según Factura |         |              | Según SIAB |            | Dif. valor fact.<br>vs. SIAB |
|                                                                |       |                                     | Precio neto   | ITBIS   | Precio bruto | Código     | Valor Bien |                              |
| 21/05/2018                                                     | 2240  | Camillas de emergencia con barandas | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 33556      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 33557      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 33558      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 33559      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31581      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31582      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31583      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31584      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31585      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31586      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 31587      | 96,096     | 17,297                       |
|                                                                |       |                                     | 96,096        | 17,297  | 113,393      | 20040      | 96,096     | 17,297                       |
| 07/06/2018                                                     | 2564  | Incubadora                          | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 18968      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 18969      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 18716      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 18970      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 23485      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 20148      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 20149      | 247,953    | 44,632                       |
| 19/06/2018                                                     | 2897  | Equipo de rayos X dental            | 247,953       | 44,632  | 292,585      | 20397      | 247,953    | 44,632                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50352      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50093      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50324      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50325      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 55647      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50357      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 55646      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50094      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 50096      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 53684      | 178,286    | 32,092                       |
|                                                                |       |                                     | 178,286       | 32,092  | 210,378      | 55474      | 178,286    | 32,092                       |
| Sub-Total                                                      |       |                                     | 5,276,208     | 949,724 | 6,225,932    |            | 5,276,208  | 949,724                      |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 8-6/6

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
REGISTROS DE EQUIPOS CARENTES DE SU COSTO TOTAL DE ADQUISICIÓN

| Fecha      | Libr. | Descripción                             | Según Factura      |                   |                    | Según SIAB |                    | Dif. valor fact. vs. SIAB |
|------------|-------|-----------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------|--------------------|---------------------------|
|            |       |                                         | Precio neto        | ITBIS             | Precio bruto       | Código     | Valor Bien         |                           |
| 19/06/2018 | 2897  | Equipo de rayos X dental                | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50095      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 55476      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 43659      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 53683      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 43646      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 43360      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50367      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 53682      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50355      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50353      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50354      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 45530      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50365      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 57560      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 57561      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 57559      | 178,286            | 32,092                    |
|            |       |                                         | 178,286            | 32,092            | 210,378            | 50314      | 178,286            | 32,092                    |
| 12/07/2018 | 3475  | Refrigeradora especial para laboratorio | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 56365      | 141,616            | 25,491                    |
|            |       |                                         | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 56366      | 141,616            | 25,491                    |
| 12/07/2018 | 3475  | Refrigeradora especial para laboratorio | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 23597      | 141,616            | 25,491                    |
|            |       |                                         | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 56381      | 141,616            | 25,491                    |
|            |       |                                         | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 56380      | 141,616            | 25,491                    |
|            |       |                                         | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 56391      | 141,616            | 25,491                    |
|            |       |                                         | 141,616            | 25,491            | 167,107            | 56392      | 141,616            | 25,491                    |
|            |       | Unidad odontológica completa            | 138,674            | 24,961            | 163,635            | 55682      | 138,674            | 24,961                    |
|            |       |                                         | 138,674            | 24,961            | 163,635            | 55683      | 138,674            | 24,961                    |
|            |       |                                         | 138,674            | 24,961            | 163,635            | 55684      | 138,674            | 24,961                    |
| 10/08/2018 | 4172  | Mesas para operaciones mayores          | 351,789            | 63,322            | 415,111            | 20104      | 351,789            | 63,322                    |
|            |       |                                         | 351,789            | 63,322            | 415,111            | 33845      | 351,789            | 63,322                    |
|            |       |                                         | 351,789            | 63,322            | 415,111            | 33788      | 351,789            | 63,322                    |
|            |       |                                         | 351,789            | 63,322            | 415,111            | 33754      | 351,789            | 63,322                    |
|            |       |                                         | 351,789            | 63,322            | 415,111            | 33757      | 351,789            | 63,322                    |
|            |       |                                         | 351,789            | 63,322            | 415,111            | 32012      | 351,789            | 63,322                    |
| 28/11/2018 | 7379  | Unidad de Rayos X                       | 1,260,870          | 226,957           | 1,487,827          | 33654      | 1,260,869          | 226,958                   |
|            |       | Autoclave de mesa 40 lts                | 250,246            | 45,044            | 295,290            | 50341      | 250,246            | 45,044                    |
|            |       | Mesa de parto                           | 139,130            | 25,043            | 164,173            | 45532      | 139,130            | 25,043                    |
|            |       | <b>Sub-Total</b>                        | <b>8,199,176</b>   | <b>1,475,860</b>  | <b>9,675,036</b>   |            | <b>8,199,175</b>   | <b>1,475,861</b>          |
|            |       | <b>Total</b>                            | <b>133,736,555</b> | <b>24,072,602</b> | <b>157,809,157</b> | <b>0</b>   | <b>133,736,554</b> | <b>24,072,603</b>         |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 9-1/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EQUIPOS MÉDICOS Y DE LABORATORIOS NO LOCALIZADOS**

| Descripción                                                    | Cantidad     | Precio unitario | Total              |
|----------------------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------|
| Aspirador quirúrgico                                           | 42           | 89,516          | 3,759,672          |
| Autoclave de mesa 40 lts                                       | 28           | 295,290         | 8,268,120          |
| Balanza de pie                                                 | 73           | 8,998           | 656,854            |
| Balanza neonatal                                               | 26           | 10,024          | 260,624            |
| Bandeja de cirugía                                             | 25           | 250,160         | 6,254,000          |
| bandeja de cirugía ortopédica                                  | 18           | 501,500         | 9,027,000          |
| bandeja de urología ortopédica                                 | 12           | 342,200         | 4,106,400          |
| Bandejas de cesárea                                            | 18           | 226,560         | 4,078,080          |
| bandejas de ginecología ortopédica                             | 18           | 188,800         | 3,398,400          |
| bandejas de parto ortopédica                                   | 18           | 49,560          | 892,080            |
| Cama de hospitalización manual                                 | 286          | 35,917          | 10,272,262         |
| Cama eléctrica de cuidados intensivos                          | 25           | 105,564         | 2,639,100          |
| Camas de hospitalización                                       | 549          | 35,917          | 19,718,433         |
| Camas hospitalarias para posicionamiento con baranda y colchón | 329          | 49,219          | 16,193,051         |
| Camilla de trauma shock                                        | 2            | 172,049         | 344,098            |
| Camilla p/emergencia                                           | 90           | 69,945          | 6,295,050          |
| Camillas de emergencia con barandas                            | 137          | 113,393         | 15,534,841         |
| Carro de paro c/accesorios modelos LEC24XPX                    | 1            | 103,500         | 103,500            |
| Cuna de calor radiante                                         | 45           | 135,530         | 6,098,850          |
| Desfibrilador con monitor                                      | 48           | 263,289         | 12,637,872         |
| Doppler fetal                                                  | 19           | 9,494           | 180,386            |
| Electrocardiógrafo                                             | 37           | 41,045          | 1,518,665          |
| Equipo de rayos X                                              | 1            | 2,542,900       | 2,542,900          |
| Equipo de rayos X dental                                       | 44           | 210,378         | 9,256,632          |
| Esfigmomanómetro de pared con brazaletes de adulto             | 34           | 4,525           | 153,850            |
| Esfigmomanómetro de pedestal rodable adulto/pediatrico         | 8            | 11,860          | 94,880             |
| Esfigmomanómetro portátil de adulto                            | 8            | 1,480           | 11,840             |
| Esfigmomanómetro portátil pediátrico                           | 2            | 2,000           | 4,000              |
| Incubadora Line                                                | 3            | 531,000         | 1,593,000          |
| Incubadora neonatal                                            | 15           | 405,145         | 6,077,175          |
| Incubadora neonatal estándar                                   | 14           | 490,481         | 6,866,734          |
| Incubadora transporte neonatal                                 | 16           | 475,540         | 7,608,640          |
| Incubadoras p/infantes                                         | 18           | 292,585         | 5,266,530          |
| Lampara de reconocimiento con cuello                           | 12           | 5,800           | 69,600             |
| Lampara quirúrgica                                             | 2            | 372,846         | 745,692            |
| MAPA                                                           | 11           | 117,705         | 1,294,755          |
| Máquina de anestesia 3 gases con monitoreo avanzado            | 10           | 1,897,493       | 18,974,930         |
| Máquina de anestesia pediátrica 3 gases con monitoreo avanzado | 2            | 1,896,797       | 3,793,594          |
| Mesa de operaciones mayores                                    | 30           | 415,112         | 12,453,360         |
| Mesa de parto                                                  | 2            | 164,174         | 328,348            |
| Mesa para operaciones mayores                                  | 20           | 415,122         | 8,302,440          |
| Mesas de parto                                                 | 3            | 318,620         | 955,860            |
| Mesas para operaciones mayores                                 | 7            | 415,112         | 2,905,784          |
| Microscopio                                                    | 70           | 42,973          | 3,008,110          |
| <b>Sub-Total</b>                                               | <b>2,178</b> |                 | <b>224,545,992</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoria  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoria

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>

ANEXO 9-2/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EQUIPOS MÉDICOS Y DE LABORATORIOS NO LOCALIZADOS**

| Descripción                                            | Cantidad     | Precio unitario | Total              |
|--------------------------------------------------------|--------------|-----------------|--------------------|
| Monitor de actividad intrauterina y cardiofetal        | 31           | 62,932          | 1,950,892          |
| Monitor de signos vitales                              | 11           | 62,932          | 692,252            |
| Nebulizador                                            | 10           | 2,550           | 25,500             |
| Negatoscopio                                           | 22           | 14,000          | 308,000            |
| Negatoscopio de 1 campo                                | 153          | 7,306           | 1,117,818          |
| Negatoscopios de 2 campos                              | 300          | 13,709          | 4,112,700          |
| Patient Monitor                                        | 44           | 57,230          | 2,518,120          |
| Patient Monitor PM-12                                  | 6            | 57,230          | 343,380            |
| Refrigeradora especial para laboratorio                | 30           | 167,107         | 5,013,210          |
| Set de diagnóstico de pared                            | 158          | 43,719          | 6,907,602          |
| Set de diagnóstico portátil                            | 1            | 13,750          | 13,750             |
| set instrumental de curaciones                         | 20           | 13,570          | 271,400            |
| Siaretron 4000 turbine based icu ventilador adulto/ped | 5            | 719,493         | 3,597,465          |
| Siaretron 4000 turbine based icu ventilador neonatal   | 6            | 816,192         | 4,897,152          |
| Siaretron adulto/pediátrico                            | 26           | 719,493         | 18,706,818         |
| Siaretron neonatal                                     | 31           | 816,192         | 25,301,952         |
| Sonógrafo Mindray color DC-30                          | 34           | 727,246         | 24,726,364         |
| Unidad de Rayos X                                      | 10           | 1,487,826       | 14,878,260         |
| Unidad dental digital completa                         | 12           | 172,556         | 2,070,672          |
| Unidad odontológica completa                           | 1            | 163,635         | 163,635            |
| Ventilador de transporte AHP300 c/ accesorios          | 1            | 286,300         | 286,300            |
| Ventilador de turbina adulto pediátrico                | 1            | 591,308         | 591,308            |
| ventiladores adulto-pediátrico-neonatal                | 60           | 723,519         | 43,411,140         |
| Vitrina acero inoxidable                               | 368          | 40,002          | 14,720,736         |
| X-Ray Mobile Equipments                                | 2            | 2,542,900       | 5,085,800          |
| <b>Sub-Total</b>                                       | <b>1,343</b> |                 | <b>181,712,226</b> |
| <b>Total</b>                                           | <b>3,521</b> |                 | <b>406,258,218</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
LEDY AURA PAULINO GARCIA - Supervisor de Auditoría  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/0de5e20c-7bff-4514-a1ee-cb3c71841c91>



**CÁMARA DE CUENTAS  
DE LA REPÚBLICA DOMINICANA**

**CARTA A LA GERENCIA  
SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**

**Por el período comprendido entre el 1.º de enero de 2016  
y el 31 de diciembre de 2018**

**(OP N.º 009425/2019)**

**Dr. Julio César Landrón**

Director Ejecutivo

Servicio Nacional de Salud (SNS)

Su Despacho

Distinguido Director:

La Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD) como parte de la auditoría financiera al **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, por el período del 1.º de enero de 2016 al 31 de diciembre de 2018, realizó una evaluación de los componentes del Sistema de Control Interno existente durante el período cubierto por la auditoría.

De acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental y las guías especializadas de la CCRD, se debe realizar una evaluación objetiva de la estructura de control interno institucional con el propósito de orientar el diseño de las pruebas y determinar la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría, de acuerdo con el grado de confianza que se deposite en el sistema en vigor. Se aprovecha el resultado de la evaluación para informar a la entidad de las debilidades y deficiencias significativas, con el propósito de coadyuvar a la administración de la entidad en la implementación de controles internos eficientes y efectivos que contribuyan al cumplimiento de sus objetivos.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## 1. Objetivo

Dar a conocer a las máximas autoridades del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, las oportunidades de mejoras identificadas en su estructura, incluyendo las correspondientes recomendaciones para superarlas, a fin de contribuir a una mayor eficiencia, eficacia y economía en las operaciones. Asimismo, lograr que la entidad tenga una seguridad razonable sobre la calidad de las informaciones financieras y facilitar una oportuna y transparente rendición de cuentas de la gestión.

## 2. Alcance

La evaluación a que se refiere el presente informe se realizó sobre los componentes que conforman la actual estructura del control interno del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, de acuerdo con las normativas emitidas por la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), la Contraloría General de la República (CGR), y las normativas internas relacionadas con la gestión de los administradores públicos, que se refieren a: Ambiente de Control, Evaluación de Riesgos por parte de la Administración, Procedimientos y Actividades de Control, Sistemas de Información y Comunicación y la Supervisión y Monitoreo de las Operaciones.

Las autoridades del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, son responsables de diseñar, implementar y actualizar la estructura de control interno. La Contraloría General de la República (CGR), y particularmente, la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), evalúan la calidad de los controles y el grado en que facilitan el cumplimiento de los objetivos y metas institucionales.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

La estructura de control interno puede cambiar significativamente en tiempo relativamente corto, por lo que la máxima autoridad del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, deben propiciar evaluaciones periódicas, objetivas e independientes, durante cada ejercicio fiscal para asegurarse de su vigencia y calidad, a fin de que cumplan con el objetivo de salvaguardar los recursos materiales, financieros, tecnológicos y humanos; promover ética, eficiencia y economía en las operaciones y eficacia en el logro de los resultados; generar confianza en la información financiera; asegurar el cumplimiento de las leyes, políticas, planes, programas y facilitar una transparente y oportuna rendición de cuentas.

La evaluación a que se refiere el presente informe no limita a la Cámara de Cuentas de la República Dominicana (CCRD), para realizar las revisiones que considere necesarias, a fin de cuantificar las consecuencias económicas y materiales que pudieran ocasionarle al erario, las debilidades de control interno detectadas.

### 3. Responsabilidad de la administración para establecer el control interno

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

*“Artículo 25.- Responsables del Control Interno. El titular de cada Entidad u organismo bajo el ámbito de la presente Ley, es el principal responsable del establecimiento y cumplimiento del control interno en la respectiva institución. Los servidores públicos en los diferentes niveles de responsabilidad de la Entidad u organismo, responderán por el mantenimiento y cumplimiento del control interno de las operaciones o actividades a su cargo”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

#### 4. Objetivos generales, definición y objetivos específicos y componentes del control interno

##### 4.1 Objetivos generales del Sistema Nacional de Control Interno

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

*“Artículo 4.- Objetivo. El Sistema Nacional de Control Interno tendrá por objetivo asegurar:*

- 1. El ejercicio del control interno, sobre bases técnicas uniformes, por las Entidades y organismos incluidos en el ámbito de esta Ley.*
- 2. El logro de los objetivos y metas institucionales previstas en el presupuesto de las respectivas Entidades y organismos, de manera coherente con los planes, programas y políticas de gobierno.*
- 3. La adecuada recaudación y el debido manejo, uso e inversión de las rentas y recursos públicos de conformidad con los principios de eficacia, eficiencia, economía, responsabilidad, transparencia, confiabilidad, legalidad y probidad.*
- 4. La adecuada protección del ambiente y la minimización de los costos e impacto ambiental de las operaciones y de los proyectos de obras públicas.*
- 5. El establecimiento de procedimientos con el propósito de que la información administrativa, financiera y operativa, obtenida por los sistemas de registros sea útil, confiable y oportuna para la toma de decisiones.*
- 6. La cuantificación de los factores de riesgo que puedan afectar a las Entidades que conforman el sistema”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## 4.2 Definición y objetivos específicos del control interno

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

**“Artículo 22.- Definición y Objetivos.** *Se entenderá por control interno el proceso, bajo rectoría y evaluación permanente de la Contraloría General de la República, ejecutado por la dirección superior y los servidores públicos de cada Entidad u organismos bajo el ámbito de esta Ley, diseñado para:*

1. *Proporcionar seguridad razonable de la adecuada recaudación y el debido manejo e inversión de los recursos públicos.*
2. *Lograr los objetivos institucionales de:*
  - a) *Efectividad, eficiencia y economía operacional;*
  - b) *Protección de activos;*
  - c) *Confiabilidad de la información;*
  - d) *Responsabilidad, transparencia, legalidad y probidad de la gestión;*
  - e) *Cuidado y protección del ambiente.*
3. *Rendir cuentas de la gestión institucional.*

**Párrafo:** *La evaluación del control interno a que se refiere el presente Artículo, será sin perjuicio de la evaluación que corresponde a la Cámara de Cuentas en ejercicio del control externo”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 4.3 Componentes del control interno

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente:

*“Artículo 24.- Componentes del Proceso. El proceso de control interno está integrado por los siguientes componentes:*

1. Ambiente de Control.
2. Valoración y Administración de Riesgos.
3. Actividades de Control.
4. Información y Comunicación.
5. Monitoreo y Evaluación.

*Párrafo: La Contraloría General de la República desarrollará los elementos de los componentes del proceso de control interno y dictará las normativas al respecto”.*

### 5. Principios de control interno

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, del 8 de enero de 2007, consigna lo siguiente en relación con los principios de control interno:

*“Artículo 23.- Principios. El proceso de control interno establecido o que se establezca por cada Entidad u organismos bajo el ámbito de la presente Ley deberá satisfacer los principios de autorregulación, auto control, auto evaluación y evaluación independiente, los cuales serán desarrollados por la Contraloría General de la República”.*

El Decreto n.º 491-07, que aprueba el Reglamento para la aplicación de la Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 30 de agosto de 2007, consigna la definición de cada uno de los principios:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Artículo 45. Principios de Control Interno. Para efecto de su aplicación por las Entidades y los organismos del ámbito de la Ley 10-07, los principios a que se refiere el Artículo 23, de la Ley 10-07, se entenderán como sigue:*

***Auto Regulación:** Un razonable nivel de autonomía regulatoria de los entes públicos e inherente al logro eficaz de los objetivos del control interno o de la gestión y a su deber de dar cuenta de ello.*

***Auto Control:** Asegurarse previamente de que la operación o actividad que va a ejecutar es legal, se basa en hechos ciertos y coherentes con los fines y los programas de la Entidad u organismo y, que es oportuno ejecutarla, es consustancial al control interno y a la responsabilidad del servidor público que debe ejecutarla.*

***Auto Evaluación:** La evaluación de la efectividad de los controles en función del logro de los objetivos institucionales, efectuada a conciencia y convicción de los propios servidores públicos”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## 6. Resultados de la evaluación

A continuación, se presentan los principales elementos de la estructura de control interno que, en nuestra opinión, deben ser mejorados por parte de la máxima autoridad del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**.

### 6.1 Ambiente de control

#### 6.1.1 Carencia de estados financieros

Observamos que la entidad no elabora estados financieros, que revelen la situación patrimonial y resultado económico de la gestión, que permita rendir cuentas del manejo de los fondos y del patrimonio público. Asimismo, no dispone de un sistema de contabilidad que procese la información financiera de la institución.

La Ley n.º 126-01, que crea la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, artículo 8, numerales 5, 6 y 7, respectivamente expresan:

*“El Sistema de Contabilidad Gubernamental creado mediante la presente ley, tendrá las características generales siguiente:*

- 5. Producirá los estados financieros que reflejen los activos y pasivos, el patrimonio, el resultado económico de la gestión y la ejecución de los ingresos y gastos presupuestarios de los organismos públicos y estará orientada a determinar los costos de la producción pública.*
- 6. Podrá estar soportado electrónicamente y garantizará que la información correspondiente a cada transacción ingrese al sistema una sola vez, alimente los registros relacionados y genere las salidas de información necesarias.*
- 7. Por medios informáticos se podrán generar comprobantes, procesar, transmitir y archivar documentos e información y producir los libros "diario" y "mayor",*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*inventarios y demás libros auxiliares. El reglamento establecerá los mecanismos de seguridad y control que garantice la integridad de los documentos e informaciones”.*

El Decreto n.º 491-07 que aprueba el Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 30 de agosto de 2007, capítulo II, De Los Componentes del Proceso de Control Interno, artículo 47, Componentes del Proceso de Control Interno, numeral 4, Información y Comunicación, expresa:

*“Con fines de la implantación del proceso de control interno institucional en las entidades y los organismos del ámbito de la Ley 10-07, los cinco componentes previstos en el Artículo 24, de la Ley, se definen lo siguiente:*

*Las entidades y los organismos bajo el ámbito de la ley 10-07, deben establecer los mecanismos y los sistemas más adecuados para obtener, procesar, generar y comunicar de manera eficaz, eficiente y económica, la información financiera, administrativa, de gestión y de otro tipo requerida en el desarrollo de sus procesos, transacciones y actividades, así como en la operación de sus sistemas de control con miras al logro de los objetivos institucionales”.*

En comunicación de fecha 2 de julio de 2019, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, expresa lo siguiente:

*“Actualmente no se está realizando estados financieros, debido a que la institución no dispone de una herramienta contable con integración de los procesos y que facilite la realización de estos. Del mismo modo, por dicha limitación carecemos de mayor general y balanza de comprobación. Por lo antes expuesto les estamos proporcionando los estados de ejecución presupuestaria por período, con los soportes correspondientes”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera la elaboración de los estados financieros en cumplimiento de lo dispuesto en las normativas vigentes.

### **Reacción de la administración de la entidad**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD**

La entidad muestra que realizó estados financieros en el período 2018; no obstante, debido a que esos estados financieros fueron preparados sin el respaldo de un sistema financiero, que generara las transacciones que sustentan los balances presentados en dichos reportes; situación afirmada por la directora financiera en la comunicación de fecha 2 de julio 2019; consideramos mantener la observación.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.1.2 Ausencia de aprobación en la documentación normativa de los sistemas y procesos institucionales

Observamos que la entidad carece de la aprobación del manual financiero; así como de reglamentaciones específicas que normen los procesos correspondientes a las áreas de inventario de materiales y suministros y cuentas por pagar.

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, artículo 7.- Atribuciones y Deberes Institucionales, numeral 2, establece:

*“Las Entidades u organismos bajo el ámbito de esta ley, así como los servidores públicos en todos los niveles de la organización de los mismos, tienen las siguientes atribuciones y deberes para asegurar la actividad del control interno institucional:*

*2. Elaborar, en el marco de la presente ley y de la normativa básica de control interno que emita la Contraloría General de la República, las normas secundarias, sistemas y procedimientos para el establecimiento, operación y mantenimiento de su propio proceso de control interno, de acuerdo a la naturaleza de sus operaciones y objetivos”.*

El Decreto n.º 491-07 que aprueba el Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 30 de agosto de 2007, capítulo II, De Los Componentes del Proceso de Control Interno, artículo 47, Componentes del Proceso de Control Interno, numeral 1, Ambiente de Control, literal k, establece:

*“La administración activa, principalmente el titular de cada entidad y organismo público del ámbito de la Ley, debe fomentar un ambiente propicio para la operación del control interno, mediante la generación de una cultura de administración y control que promueva, entre el personal de la institución, el reconocimiento del control como parte integrante de los sistemas institucionales. En su calidad de responsable por el proceso de control interno debe mostrar constantemente una actitud de apoyo a las medidas de control implantadas en*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*la institución, mediante la divulgación de éstas y un ejemplo continuo de apego a ellas en el desarrollo de las labores cotidianas. Los elementos principales en que descansa el componente son:*

*k) Documentación de los sistemas y procesos”.*

En comunicación de fecha 29 de julio de 2019, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, expresa que: “(...) Como resultado de un análisis de las informaciones involucradas en el proceso de levantamiento llegamos a la conclusión que, cualquier modificación, mejora o recaudación de los procedimientos de las mencionadas áreas de apoyo, conllevaría necesariamente a la modificación del Manual Financiero, por lo que al momento de la presente comunicación aún se encuentra sin ser aprobado por la MAE, el Manual de Procedimiento Financiero, a la espera que se concluyan los trabajos en las áreas de apoyo”.

En comunicación de fecha 30 de julio de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: “(...) La reglamentación interna para el manejo de las cuentas por pagar está en proceso”.

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde garantizar la aprobación e implementación de los reglamentos y manuales existentes, para que las actividades administrativas, financieras y operativas estén adecuadamente reguladas y cumplan con las normativas vigentes.

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: “Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica suministró documentos que evidencia la realización y aprobaciones de procedimientos y manuales, en fechas posteriores al período de la auditoría.

#### **6.1.3 Administración de recursos humanos**

##### **6.1.3.1 Expedientes de personal con documentación incompleta**

En el análisis a treinta (30) expedientes de personal, observamos que veintiocho (28) adolecen de documentaciones soportes, Ver resumen a continuación:

| <b>Documentos que adolecen los expedientes</b> | <b>Cantidad</b> | <b>Porcentaje %</b> |
|------------------------------------------------|-----------------|---------------------|
| Formulario de solicitud de empleo              | 23              | 76                  |
| Currículo vitae                                | 18              | 60                  |
| Cédula Identidad Electoral                     | 9               | 30                  |
| Foto                                           | 18              | 60                  |
| Evidencia de Preparación Académica             | 18              | 60                  |
| Certificado de Antecedentes Penales            | 26              | 87                  |
| Evaluación de Desempeño                        | 13              | 43                  |
| Examen Médico                                  | 26              | 8                   |
| Formulario Toma de Posesión                    | 17              | 57                  |

Ver detalle en el **anexo 1**

La Ley n.º 41-08, de Función Pública y que crea el Ministerio de Administración Pública, hoy Ministerio de Administración Pública (MAP), de fecha 16 de enero de 2008, artículo 8, numeral 10, expresa:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Corresponderá a la Secretaría de Estado de Administración Pública, las atribuciones siguientes:*

*10. Establecer y mantener actualizado un registro central de personal, mediante un sistema de información automatizado”.*

Asimismo, en el título V, Del Ingreso al Servidor Público, artículo 33, numerales, 3, 4 y 6b, respectivamente expresan:

*“Las condiciones generales de ingreso al servicio público son las siguientes:*

- 1. Estar en buenas condiciones de salud física y mental para desempeñar el cargo.*
  - 2. Demostrar capacidad o idoneidad para el buen desempeño del cargo mediante los sistemas de selección que se establezcan según la clase de cargo a ocupar.*
- 6b. No encontrarse inhabilitado: Por haber sido sancionado por sentencia judicial de conformidad con la legislación penal vigente”.*

En comunicación de fecha 6 de agosto de 2019, la Lcda. Nazareth De Moya, CIE n.º 001-0159240-0, encargada de Recursos Humanos, expresa: *“Cabe destacar en referencia a lo antes solicitados, que contamos con un personal en la institución que son producto de la separación de funciones de Rectoría y de la unificación de la Red de Salud por la promulgación de la ley 123-15 con la cual crea el Servicio Nacional de Salud y el decreto No. 9-17 que dispuso que los establecimientos y servicios del IDSS se integran a la Red Única del servicio nacional de salud, por lo antes expuestos, los expedientes iniciales de este personal reposan a la fecha en los archivos del Ministerio de Salud Pública (MSP) y de la prestadora de servicios de salud (PSS) por lo que en nuestros archivos solo se encuentran las novedades que se les han realizado a partir de la unificación de la Red de Salud.*

*Por otro lado, referente a las evaluaciones de desempeño de los servidores que pertenecen a los centros de salud, la misma reposan en los archivos de su centro hospitalarios y copia en los Servicios Regionales de Salud (SRS) correspondientes.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Asimismo, reconocemos que en un porcentaje mínimo de la muestra tenemos un déficit de documentos, que nos comprometemos a mejorar en tiempo oportuno”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos la revisión general de los expedientes del personal con la finalidad de completar las documentaciones requeridas, en cumplimiento con la normativa vigente.

## **6.2 Valoración y administración de riesgos**

### **6.2.1 Debilidades en la administración de riesgos**

Observamos que la entidad, carece de una metodología establecida para identificar, evaluar y prevenir los riesgos institucionales, que pudieran afectar de manera negativa el logro de los objetivos institucionales.

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 8 de enero de 2007, artículo 4, numeral 6, expresa:

*“El Sistema Nacional de Control Interno tendrá por objetivo asegurar:*

*6. La cuantificación de los factores de riesgo que puedan afectar a las entidades que conforman el sistema”.*

El Decreto n.º 491-07 que aprueba el Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 30 de agosto de 2007, capítulo II, De Los Componentes del Proceso de Control Interno, artículo 47, Componentes del Proceso de Control Interno, numeral 2, Valoración y Administración de Riesgos, literales e) y f) respectivamente establecen:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Las entidades y los organismos públicos deberán identificar y evaluar los riesgos relevantes derivados de los factores ambientales que afecten el logro de los objetivos institucionales; así como emprender las medidas pertinentes para afrontar exitosamente tales riesgos. La gestión de riesgos institucionales es un proceso del cual el control interno es parte integral, que ayuda a la Dirección Superior de las entidades a administrar eficazmente la incertidumbre y sus riesgos y oportunidades asociadas, para mejorar la capacidad de generar o agregar valor a todos sus grupos de interés, alcanzar los objetivos institucionales y prevenir la pérdida de los recursos, en especial en períodos de cambio.*

*e) Identificación de riesgos.*

*f) Determinación de las acciones para administrar los riesgos”.*

En el cuestionario de control interno de fecha 8 de julio de 2019, el Lcdo. Edgar López Ventura, CIE n.º 223-0050294-9 coordinador financiero, informó lo siguiente: “*Contamos con un Manual de Gestión de Riesgo, pero aún no se ha puesto en práctica ya que se aprobó a finales del año pasado y se aplicará este año*”.

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de sus encargados de áreas el establecimiento de metodologías para identificar, evaluar y mitigar los riesgos relevantes que afecten el logro de los objetivos institucionales, en cumplimiento de la normativa vigente.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## 6.3 Actividades de control

### 6.3.1 Efectivo caja y bancos

#### 6.3.1.1 Ausencia de conciliación bancaria de la cuenta corriente n.º 314-000145-4, al cierre del ejercicio fiscal

En el examen realizado al efectivo en banco, observamos que la entidad, no efectuó la conciliación al mes de diciembre de 2016, de la cuenta corriente n.º 314-000145-4 del Banco de Reservas, la cual presenta un balance de **RD\$17,310,252** según la confirmación bancaria; y por consiguiente no mantenía en sus registros el balance correspondiente.

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 18, expresa:

*“Las cuentas bancarias deben ser conciliadas cada 30 días (mes comercial), para controlar la existencia de efectivo en los bancos y determinar el balance real al final de cada período. Las conciliaciones deben ser preparadas por personas independientes del manejo y registro del efectivo. Estas personas deberán obtener explicaciones satisfactorias por todo el período anormales de tránsito, tanto de cheques como de depósitos y cualquier diferencia detectada en la realización de la referida operación, deberán hacerse los registros de lugar en los libros contables (ajustes)”.*

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Oportunidad, expresa:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“La información financiera debe ser puesta en conocimiento de los usuarios en las circunstancias que determine la normativa legal, para que éstos puedan adoptar en tiempo y forma, las decisiones que estimen convenientes”.*

En comunicación de fecha 9 de agosto de 2019, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, expresa: *“(…) A partir de enero 2017 se inició a distribuir los fondos a los destinos finales y para febrero del mismo año la cuenta estaba con balance cero. Desde mayo 2017 pasó a ser de uso exclusivo a nivel interno para el manejo de los aportes del Gobierno Americano, del proyecto de Control Disease Center (CDC) y desde esta fecha es que la cuenta dispone de conciliación bancaria. Cabe destacar que la Dirección Financiera, para agosto del presente año tendrá a la disposición las conciliaciones bancarias de los periodos carentes”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera la preparación, revisión y presentación de las conciliaciones bancarias oportunamente, a fin de cumplir con lo establecido en las normas vigentes.

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad suministró mediante réplica conciliaciones bancarias que no se corresponden con la cuenta bancaria observada.

#### **6.3.1.2 Cheques en tránsito con antigüedad superior a seis (6) meses**

Observamos que durante los períodos 2017 y 2018, la entidad mantenía en tránsito tres (3) cheques que fueron entregados y que no habían sido cambiados por los beneficiarios por un lapso mayor de seis (6) meses, conforme al siguiente detalle:

| N.º CK       | Beneficiarios       | RNC         | Conciliación | Cuenta Bancaria | Fecha CK   | Monto RD\$    | Meses en tránsito |
|--------------|---------------------|-------------|--------------|-----------------|------------|---------------|-------------------|
| 321          | Cedimat Center      | 401-50740-4 | dic-17       | 314-000092-0    | 08/11/2016 | 1,577         | 13                |
| 841          | Hotel Costa Larimar | 130-05087-2 | dic-18       |                 | 12/03/2018 | 5,301         | 9                 |
| 49           | Miguel Cedeño       | 401-03681-9 | dic-18       | 314-000181-0    | 12/03/2018 | 7,083         | 9                 |
| <b>Total</b> |                     |             |              |                 |            | <b>13,961</b> | <b>✓</b>          |

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 18, establece:

*“Las cuentas bancarias deben ser conciliadas cada 30 días (mes comercial), para controlar la existencia de efectivo en los bancos y determinar el balance real al final de cada período. Las conciliaciones deben ser preparadas por personas independientes del manejo y registro del efectivo. Estas personas deberán obtener explicaciones satisfactorias por todos los períodos anormales de tránsito, tanto de cheques como de depósitos y cualquier diferencia detectada en la realización de la referida operación y deberán hacerse los registros de lugar en los libros contables (ajustes)”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

En comunicación de fecha de fecha 24 de enero de 2020, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de Contabilidad, explica que: *“Los cheques detallados en el punto no. 2 del requerimiento 01-04-01-053, tuvieron un tiempo prudente en tránsito ya que estos fueron entregados más no pudieron ser cambiados por proceso de cambio en los funcionarios ejecutivos de la institución, por esta razón las firmas cambiaron y los cheques no pudieron ser cambiados a tiempo.*

*Nota: Hasta que los cheques no fueron devueltos por los beneficiarios no fueron removidos del estatus tránsito, para ser sustituidos”.*

### Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera la reintegración de cheques que hayan permanecido en tránsito por más de seis (6) meses de ser emitidos, con el objetivo de que los balances en los libros reflejen los saldos disponibles.

#### 6.3.1.3 Error aritmético en la presentación de la conciliación de la cuenta Colectora Tesorería Nacional

En análisis realizados a las conciliaciones bancarias del mes de diciembre de 2016 y 2017, observamos que la cuenta colectora de recursos propios n.º 010-019800-1, de la Tesorería Nacional, presenta diferencias entre los valores totales de depósitos y cheques del mes; indicado en la conciliación, y el recalcule realizado; debido a errores en la sumatoria; tal como se presenta a continuación:

| Año  | Depósitos<br>s/conciliación | Depósitos<br>s/CCRD | Diferencia    | Transf.<br>s/Conciliación | Transf.<br>s/CCRD | Diferencia    | Dif.<br>Neta |
|------|-----------------------------|---------------------|---------------|---------------------------|-------------------|---------------|--------------|
| 2016 | 3,297,290,449               | 3,198,292,449       | 98,998,000    | 3,450,328,580             | 3,351,334,580     | 98,994,000    | 4,000        |
| 2017 | 4,282,704,220               | 4,618,146,137       | (335,441,917) | 4,583,726,272             | 4,919,168,189     | (335,441,917) | 0            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 18, establece:

*“Las cuentas bancarias deben ser conciliadas cada 30 días (mes comercial), para controlar la existencia de efectivo en los bancos y determinar el balance real al final de cada período. Las conciliaciones deben ser preparadas por personas independientes del manejo y registro del efectivo. Estas personas deberán obtener explicaciones satisfactorias por todos los períodos anormales de tránsito, tanto de cheques como de depósitos y cualquier diferencia detectada en la realización de la referida operación y deberán hacerse los registros de lugar en los libros contables (ajustes)”.*

Las Normas Básicas de Control Interno NOBACI, de fecha septiembre 2011, emitida por la Contraloría General de la República (CGR), en la Guía III Actividades de Control, en el Desarrollo de los Elementos del Componente Actividades de Control, Revisión de Operaciones, Procesos y Actividades numerales 3.18 y 3.32 Funciones Directas o Actividades Administrativas de Supervisión, respectivamente establecen:

*“3.18 Las operaciones, los procesos y las actividades deben ser periódicamente revisadas para asegurar que cumplen con los reglamentos, políticas, procedimientos en vigor y con el resto de los requisitos. Este tipo de revisión de las operaciones de una organización debe ser claramente distinguido del seguimiento del control interno (...)”.*

*“3.32 Todo proceso dirigido a resultados deben incluir supervisión concurrente o posterior para mejorar la eficacia, eficiencia y economía en la gestión de los recursos (...)”.*

En comunicación de fecha 23 de agosto de 2019, la Lcda. Yasirys German, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, expone que: *“Ciertamente en la conciliación bancaria del mes de diciembre 2016 de la cuenta #0100198001, se ha evidenciado una diferencia en cuanto a los ingresos por valor de RD\$98,998,000, debido a que durante la elaboración de dicha conciliación se invirtió el monto de RD\$203,323,720.40 por RD\$302,323,720.40 con una diferencia de 99,000,000 por encima del valor real del depósito. Por otro lado, en vez de colocar la cantidad de RD\$1,459,702.44 se colocó RD\$1,457,702.11, como parte de los*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*depósitos, representando una disminución de RD\$2,000 de dicho depósito. (...) El monto correspondiente a los pagos emitidos en el período de diciembre-2016, según estados bancario de Tesorería Nacional es de RD\$3,351,330,580.27 y en la conciliación bancaria contempló el valor RD\$3,450,328,580.27. De esta operación resultó una diferencia por valor de RD\$98,998,000 igual a la diferencia del caso anterior.*

*(...) Hemos revisado los datos expuestos en el reporte del SIGEF de período diciembre 2017 y comparado con el libro banco elaborado con los mismos datos del referido reporte, en donde coincide con cada uno de los depósitos registrados. La diferencia detectada en la conciliación de este período es debido a que la formula no asumió en su totalidad los datos colocados en dicha relación”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera las revisiones de las conciliaciones bancarias a fin de identificar los errores que se presenten oportunamente y cumplir con lo establecido en las normas vigentes.

#### **6.3.1.4 Sobregiro cuentas bancarias en libro banco**

En el análisis de las conciliaciones observamos que las cuentas: subcuenta Cuota de Pago NSN n.º 010-019800-1 y Cuenta de Disponibilidad SNS n.º 010-019800-0, presentan un saldo final negativo en el movimiento de libro banco del año 2016 y 2018; por valor de **RD\$(18,538,929)** y **RD\$(1,845,271,538)** respectivamente.

La Ley n.º 423-06 Orgánica de Presupuesto para el Sector Público, de fecha 17 de noviembre de 2006, artículo 51, expresa:

*“Los funcionarios de las instituciones comprendidas en este título no podrán asumir compromisos para los cuales no queden balances disponibles de apropiaciones presupuestarias, ni disponer de las mismas para una finalidad distinta a la prevista”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

En comunicación de fecha 29 de agosto de 2019, la Lcda. Yasirys German, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, explica que: *“El sobregiro bancario al 31 de diciembre 2018, se debe a que la Tesorería Nacional ordenó el pago de sueldo de diciembre-2018, sin la disponibilidad de los ingresos. La solicitud de dicho ingreso por el Servicio Nacional de Salud al Ministerio de Salud Pública es de fecha 26-12-2018 y entró a la sub-cuenta de disponibilidad en fecha 08-01-2019. Para la conciliación bancaria de diciembre-2016, cerró con sobregiro bancario, debido a que la Tesorería Nacional ordenó el pago de: anticipos financieros y libramientos imputados en diciembre 2016 y los ingresos correspondientes a esos pagos fue recibido por parte de la Tesorería Nacional en enero del 2017”*.

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera que se revisen las solicitudes de fondos para cubrir los diferentes compromisos de la entidad, y se efectúen en un tiempo oportuno. De modo que, las transferencias de ingresos del Ministerio de Salud Pública se efectúen con tiempo suficiente y así evitar los sobregiros.

## **6.3.2 Ingresos**

### **6.3.2.1 Falta de revisión de las nóminas con relación a los empleados desvinculados**

El análisis realizado a los recibos de ingresos, observamos que la entidad percibió ingresos en el año 2018, por un monto de **RDS\$4,228,187**, producto de devolución de salarios pagados en exceso de empleados de la institución y médicos pasantes que luego de concluido sus contratos o ser desvinculados de la entidad, se les continuó realizando el pago, evidenciando deficiencias en la verificación de la nómina.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

| Meses        | Año  | Concepto                                                                                                     | Monto RD\$         |
|--------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| Enero        | 2018 | Devolución salario pagados en exceso de expleados y médicos pasantes luego de finalizada su pasantía de ley. | 492,574            |
| Febrero      |      |                                                                                                              | 563,164            |
| Marzo        |      |                                                                                                              | 544,073            |
| Abril        |      |                                                                                                              | 1,690,877          |
| Mayo         |      |                                                                                                              | 41,188             |
| Junio        |      |                                                                                                              | 99,670             |
| Julio        |      |                                                                                                              | 150,269            |
| Agosto       |      |                                                                                                              | 46,674             |
| Septiembre   |      |                                                                                                              | 537,666            |
| Octubre      |      |                                                                                                              | 32,952             |
| Noviembre    |      |                                                                                                              | 29,080             |
| Diciembre    |      |                                                                                                              | 0                  |
| <b>Total</b> |      |                                                                                                              | <b>4,228,187</b> ✓ |

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos de la Nómina, numeral 6, indica:

*“Que las novedades en cuanto a salidas del personal sean reportadas en forma oportuna a fin de que se elimine el pago correspondiente en la nómina”.*

En comunicación de fecha 14 de noviembre de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, informa: *“Esta situación se originó a partir del período 2016 cuando se llevó a cabo el proceso el traspaso de Ministerio de Salud Pública a la Dirección de Servicios Nacional de Salud, luego de la creación mediante Ley del SNS en el 2015, para que asuma su autonomía como institución. En este proceso se perdió el control y los datos en el sistema de nómina de los médicos pasante, en donde se contenía las fechas de entrada y de término de las pasantías”.*

### Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos la creación e implementación de controles que permitan la notificación oportuna de la culminación del contrato de trabajo de cada pasante; y la actualización y revisión



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

correspondiente de la nómina, con el fin de que puedan cumplir con el uso eficiente de los recursos públicos.

### 6.3.2.2 Inconsistencias en la relación de ingresos

En el análisis a los ingresos de los años 2016-2018, verificamos inconsistencia en los reportes de ingresos entregados en tres ocasiones, dado que estos presentaban diferencias, observando la falta de revisión de estos, según se muestra a continuación:

| Años | Total ingresos relación entregado en fecha 30/08/2019 | Total ingresos relación entregado en fecha 21/10/2019 | Total ingresos relación entregado en fecha 14/11/2019 | Diferencias entre el 1er. y 2do. reporte | Diferencias entre el 2do. y 3er. reporte |
|------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| 2016 | 21,469,291,871                                        | 21,469,721,116                                        | 21,469,721,116                                        | (429,245)                                | 0                                        |
| 2017 | 28,497,440,346                                        | 29,245,031,409                                        | 29,245,046,409                                        | (747,591,063)                            | (15,000)                                 |
| 2018 | 30,282,789,514                                        | 30,855,096,646                                        | 30,885,308,250                                        | (572,307,132)                            | (30,211,604)                             |

✓

Ver detalle en el **anexo 2**

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Objetividad, Homogeneidad e Integridad, respectivamente expresan:

*“Objetividad. La información financiera debe presentar la realidad en función de criterios preestablecidos que deberán aplicar todos los operadores del sistema, sin que incidan aspectos subjetivos que provoquen distorsiones en el procesamiento contable y en la información producida”.*

*“Homogeneidad. La información que se procesa debe ser formulada sobre la base de criterios similares en el tiempo y su aplicación debe ser común para los Entes, de modo tal que facilite el análisis y su evaluación temporal, posibilitando realizar las comparaciones correspondientes.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Tales comparaciones deben permitir la necesaria interrelación y cotejo con la información del Ente en diferentes fechas o períodos y con las emanadas de otras instituciones”.*

*“Integridad. La información financiera debe ser completa. Ello significa que incluirá todas las partes esenciales. En particular, las clasificaciones presupuestarias de recursos y de gastos deben cumplir con el principio de universalidad presupuestaria”.*

En comunicación de fecha 28 de noviembre de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de Contabilidad, informa que: “(...) Con los ingresos que se reciben en las cuentas corrientes, figuran pequeños montos que se evidencia en el Estado Bancario y corresponden a devolución de pagos de viáticos. Para este caso dichos montos se procedió a omitir en la relación de ingresos, debido a que son originados por esa naturaleza y así no incurrir en duplicidad de la información. Por lo tanto, los referidos montos excluidos, fueron considerados en su momento por su valor de origen en la relación de ingreso.

*Luego de haber entregado la información, recibimos la notificación de manera verbal de que había diferencia en los ingresos, pero solo se puntualizó las subcuentas del tesoro. Para ese momento solo nos limitamos a confirmar y actualizar la información sobre los montos identificados en ese momento.*

*En la 3ra. Actualización realizada a la información citada, luego de recibir notificación por escrito, mediante comunicación #1-04-01-042, d/f 29-09-2019. En esta oportunidad se realizó una revisión general a la relación de ingresos y se procedió a corregir la información con los hallazgos encontrados por las auditoras de la Cámara de Cuenta y lo detectado de parte nuestras del SNS”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera que se realicen las actualizaciones de la relación de ingresos de manera oportuna, así como efectuar la conciliación de la misma cada mes con sus respectivos soportes, de manera que se cerciore que la misma esté íntegra.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.3 Remuneraciones y contribuciones

#### 6.3.3.1 Empleados incluidos en nóminas de otras entidades del Estado

Identificamos para el período auditado la existencia de cuatrocientos ochenta y ocho (488) empleados incluidos en nóminas de otras entidades del Estado, obtenidos a través del análisis comparativo de las nóminas de la institución con las del Ministerio de Administración Pública (MAP), de los años 2016-2018, por lo cual la entidad desembolsó un monto de **RD\$384,333,544.**, según procedimientos de auditoría realizados, permitiendo así que una persona sea remunerada más de una vez por el Estado. Ver detalle en el **anexo 3**.

La Ley n.º 41-08 de Función Pública y crea la Secretaría de Estado de Administración Pública, hoy Ministerio de Administración Pública (MAP) de fecha 16 de enero de 2008, artículo 80, De Las Prohibiciones, numerales 4 y 5, respectivamente expresan:

*“A los servidores públicos les está prohibido incurrir en los actos descritos a continuación y que la presente ley califica como faltas disciplinarias, independientemente de que constituyan infracciones penales, civiles o administrativas consagradas y sancionadas en otras leyes vigentes:*

- 4. Recibir más de una remuneración con cargo al erario excepto que estuviera expresamente prevista en las leyes o reglamentos”.*
- 5. Aceptar designación para desempeñar en forma simultánea más de un cargo del Estado, salvo cuando se trate de labores docentes, culturales, de investigación y las de carácter honorífico, no afectadas por incompatibilidad legal, y con la debida reposición horaria cuando hubiera superposición de este tipo. La aceptación de un segundo cargo público incompatible con el que se esté ejerciendo, supone la renuncia automática del primero sin desmedro de la responsabilidad que corresponda”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Decreto n.º 527-09 Reglamento Estructura Organizativa, Cargos y Políticas Salarial, de fecha 21 de julio de 2009, artículo 64, expresa:

*“Los servidores públicos no podrán desempeñar más de un cargo público remunerado a menos que se trate de las excepciones previstas en la Constitución de la República y las leyes”.*

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos de la Nómina, numeral 5, indica:

*“Que el pago de la nómina se haga en forma adecuada, en cumplimiento de todas las disposiciones, leyes y decretos existentes con relación a los pagos por concepto de sueldos”.*

En comunicación de fecha 23 de junio de 2020, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4, directora Financiera, informa que: *“(…) Pudimos observar que efectivamente estos también pertenecen a otras instituciones del Estado, de los cuales existe diez (10) médicos que tienen la concesión de prestar servicios en diferentes instituciones de salud”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos que previo a la contratación y/o nombramiento del personal, revise que los mismos no estén laborando en otras instituciones del Estado, con la finalidad de dar fiel cumplimiento a las normas y leyes vigentes.

#### **6.3.3.1.1 Personal en trámite de pensión sin evidencias correspondientes en sus expedientes**

Observamos tres (3) servidores registrados en la nómina de trámite de pensión, los cuales no presentan en sus expedientes evidencias del criterio utilizado para ser considerados en la nómina de pensión. En adición, comprobamos mediante confirmación de la Dirección



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

General de Jubilación y Pensión; que indica que no existen registros de solicitud de pensión de las mismas. Ver detalle a continuación:

| NOMBRE                      | CIE           | SUELDO |
|-----------------------------|---------------|--------|
| Alex Forestieri Monterotti  | 001-0062669-6 | 50,014 |
| Sandra Emilia Ovalles Gómez | 012-0051435-2 | 83,639 |
| Gerineldo Maceo Soto        | 001-0086652-4 | 37,105 |

La Ley n.º 379, que establece un nuevo régimen de Jubilaciones y Pensiones del Estado Dominicano para los Funcionarios y Empleados Públicos, de fecha 11 de diciembre de 1981, artículo 7, párrafo expresa:

*“Las solicitudes de Pensiones y Jubilaciones serán instrumentadas de Oficio por la Secretaría de Estado de Finanzas en todos los casos en que la Ley prevé que sean automáticas y por el propio peticionario, a través de la misma vía, cuando sean sujetas a la autorización del Presidente de la República”.*

*“Párrafo. La Secretaría de Estado de Finanzas obtendrá del Jefe del Departamento en el cual el peticionario haya prestado servicios últimamente, o de cualquier otro departamento, todos los datos que sean necesarios para la depuración de la citada solicitud”.*

El Decreto n.º 523-09 que aprueba el Reglamento de Relaciones Laborales en la Administración Pública, de fecha 21 de julio de 2009, artículo 70, párrafo III, respectivamente expresan:

*“Párrafo III. La Oficina de Recursos Humanos deberá a partir del recibo de la solicitud de los funcionarios o servidores públicos, realizar los trámites por ante las instancias competentes a los fines de que el beneficiario pueda iniciar el disfrute de su pensión o jubilación en la fecha prevista”.*

En comunicación de fecha 13 de julio de 2020, la Lcda. Yasirys Germán, CIE n.º 068-0047203-4 directora financiera, expresa *“Que no existe registro de solicitud de pensiones, indicamos”*:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

| <b>NOMBRES Y APELLIDOS</b>  | <b>CIE</b>    | <b>OBSERVACIÓN</b>                  |
|-----------------------------|---------------|-------------------------------------|
| Alex Forestieri Monterotti  | 001-0062669-6 | Fue requerido el expediente al MSP. |
| Sandra Emilia Ovalles Gómez | 012-0051435-2 |                                     |
| Gerineldo Maceo Soto        | 001-0086652-4 | Expediente remitido vía correo      |

### Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de Recursos Humanos que se realice un análisis de estos casos e implementar las acciones necesarias en cumplimiento de las normativas vigentes.

### 6.3.4 Contratación de servicios

#### 6.3.4.1 Desembolso carece de factura original

Identificamos que la entidad desembolsó un monto de **RDS\$900,244.**, a través del libramiento n.º 8176 de fecha 17 de diciembre de 2018, a favor de la Compañía Dominicana de Teléfonos C. por A., RNC n.º 101-00157-7, por servicio telefónico; el cual carece de factura íntegra, ya que, la factura n.º 122 solo anexa copia de las páginas 177 y 178, donde no se identifica el número de comprobante fiscal.

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 10, establece:

*“Al presentar un cheque a la firma, al mismo deberá anexarse toda la documentación justificativa del pago y las personas que los firman deben asegurarse de que la misma es correcta y completa”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

En comunicación de fecha 4 de marzo de 2020, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de Contabilidad, expresa: “(...) *La factura en su momento llegó en esa condición y actualmente, se realizó la solicitud al proveedor del servicio y la tramitó en la misma condición*”.

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección financiera que las autorizaciones de pago tengan anexo los documentos que justifiquen el desembolso, y así dar cumplimiento a lo establecido en las normativas legales vigentes.

#### **6.3.4.2 Desembolsos por facturas de servicios telefónicos sin considerar monto adeudado por atraso**

Identificamos que la entidad realizó desembolsos a favor de Compañía Dominicana de Teléfonos C. por A., RNC n.º 101-00157-7, sin que fueran considerados los montos por concepto de atrasos por valor de **RD\$8,097,070**, limitándose a pagar los montos consumidos en el mes por valor de **RD\$2,165,055**.

| Detalle del pago |      |           | Datos de la factura |               |                 | Concepto                                                                                                       |
|------------------|------|-----------|---------------------|---------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fecha            | N.º  | Bruto     | Atrasos             | Fact. del mes | Total por pagar |                                                                                                                |
| 18/04/2017       | 1381 | 1,095,923 | 161,879             | 4,428         | 166,307         | Pago servicio telefónico de Hospital Francisco Moscoso Puello de los meses octubre, noviembre y diciembre 2016 |
|                  |      |           | 166,307             | 4,475         | 170,782         |                                                                                                                |
|                  |      |           | 17,616              | 4,523         | 22,139          |                                                                                                                |
|                  |      |           | 88,786              | 3,547         | 92,333          |                                                                                                                |
|                  |      |           | 92,333              | 3,594         | 95,928          |                                                                                                                |
|                  |      |           | 14,093              | 3,642         | 17,735          |                                                                                                                |
|                  |      |           | 1,766,747           | 363,321       | 2,130,068       |                                                                                                                |
|                  |      |           | 2,130,068           | 351,761       | 2,481,828       |                                                                                                                |
| 16/06/2017       | 2957 | 1,069,132 | 1,058,501           | 356,632       | 1,415,133       | Pago servicio telefónico de Hospital Darío Contrario correspondiente al año 2016                               |
|                  |      |           | 136,226             | 27,489        | 163,714         |                                                                                                                |
|                  |      |           | 80,378              | 29,302        | 109,681         |                                                                                                                |
|                  |      |           | 109,681             | 30,638        | 140,319         |                                                                                                                |
|                  |      |           | 744,529             | 375,923       | 1,120,452       |                                                                                                                |
|                  |      |           | 856,284             | 300,451       | 1,156,735       |                                                                                                                |
|                  |      |           | 673,642             | 305,328       | 978,970         |                                                                                                                |
| Total            |      | 2,165,055 | 8,097,070           | 2,165,054     | 10,262,124      | ✓                                                                                                              |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Decreto n.º 543-12, que aprueba el Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, capítulo V, Procedimientos de Selección, artículo 32, párrafos I y II respectivamente expresan:

*Ningún procedimiento de compras o contrataciones podrá ser iniciado si no se dispone de la respectiva apropiación presupuestaria y cuota de compromiso, mediante la emisión de la Certificación de Existencia de fondos, emitida por el Director Administrativo-Financiero o Financiero de la Entidad Contratante:*

*“Párrafo I. La Entidad Contratante, previamente a la convocatoria, deberá contar con la certificación de existencia de fondos en el sentido de que tiene apropiación presupuestaria y que va a estar considerada en la programación financiera de la ejecución. En tal certificación se hará constar el número de la partida y los recursos disponibles a la fecha de suscripción del documento”.*

*“Párrafo II. En las compras o contrataciones que impliquen contraer obligaciones con cargo a presupuestos de años posteriores, será responsabilidad de las autoridades correspondientes de las Entidades Contratantes, adoptar las previsiones necesarias para garantizar el pago de las obligaciones, previendo que exista la apropiación presupuestaria correspondiente indispensable”.*

En comunicación de fecha 4 de marzo de 2020, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de Contabilidad, expresa: “(...) Según comunicación anexa a cada expediente de pago, en su momento los hospitales tramitaron la deuda que tenía con el proveedor de servicio de comunicación, en su defecto con la Compañía Dominicana de Teléfono”.

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera que cada desembolso se realice considerando el total a pagar, en cumplimiento a las normativas legales vigentes.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD**

La entidad en su respuesta de réplica no suministró documentación que justifique la realización de desembolsos sin considerar los atrasos pendientes de pago.

#### **6.3.5 Materiales y suministros**

##### **6.3.5.1 Falta de control en la seguridad del almacén de suministros**

Mediante levantamiento del control interno al área de inventario de suministros, observamos que el mismo no posee como medida de protección física; instalación de alarmas y extintores.

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República (CGR), en los Controles Internos para el Almacén de Materiales de Oficina y/o equipos, numeral 1, indica:

*“El encargado de almacén debe mantener bajo estricta seguridad, los materiales y/o equipos en almacén”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

En comunicación de fecha 8 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, informó lo siguiente: *“En la actualidad las edificaciones del SNS donde se ubican los almacenes no cuentan con un sistema de alarmas.*

*(...) En las próximas semanas serán adquiridos e instalados los extintores en el área del almacén”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través del encargado de almacén implementar las mejoras necesarias para la protección física del inventario.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación suscrita en fecha 31 de agosto de 2020, por la Sra. Yocaurys Beltre, directora administrativa, expresa: *“El Servicio Nacional de Salud está en el proceso de realizar las remodelaciones completas de los almacenes de suministro de la sede central de la Entidad a los fines de cumplir con todos los requerimientos de seguridad, iluminación y salud ocupacional que garanticen la correcta operatividad de las operaciones de estos. Encontrará anexo a esta comunicación el presupuesto de las remodelaciones mencionada donde se puede apreciar que están incluidas las partidas mencionadas en los hallazgos realizados en las inspecciones realizadas”.*

La entidad en su respuesta de réplica suministró un presupuesto del 2020 sobre la readecuación de almacenes IDSS-SNS.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La documentación sobre el presupuesto de remodelación de los almacenes evidencia que la entidad reconoce la debilidad detectada.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.5.2 Conteo físico y conciliación del inventario sin las evidencias correspondientes

Mediante el levantamiento de los controles internos relativos al área de inventario de suministro, observamos que la entidad, carece de documentación que evidencie las tomas físicas de inventario realizadas, así como las conciliaciones del levantamiento contra el registro de los mismos.

El procedimiento para la Administración y Control de Inventario, emitido en febrero 2012, por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, sección L) Política para la emisión y reporte de almacén, literal d), indica:

*“El área de almacén, deberá conciliar mensualmente, las cifras contenidas en sus registros contra los que se elaboran en el departamento de contabilidad y, en su caso, aclarar las posibles diferencias que surjan, resultado de dicha conciliación”.*

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable entre las cuales enuncia Confiabilidad, expresa:

*“La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

En comunicación de fecha 24 de octubre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, informa que: *“Respecto a la consulta de si tenemos registro físico de la toma de inventario, notificamos que no disponemos de tales registros de los inventarios realizados en años y meses anteriores, en la cual firman los participantes de la realización de esta acción, disponiendo solo del resultado en formato Excel de la revisión mensual de la disponibilidad de las existencias de almacén que son remitidas a la Unidad de Contabilidad y a la Oficina de Acceso a la Información para los fines correspondientes.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*No obstante, en el mes de octubre contamos con un nuevo encargado de almacén al cual, al momento de la entrega del inventario disponible a esa fecha, se procedió a realizar el mismo, entregando el resultado de este con el formato solicitado por ustedes, práctica que será continua en lo adelante”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que se obtenga los conteos físicos de inventario de cada participante y los respectivos soportes del levantamiento, con el propósito de transparentar la realización de los mismos y dar cumplimiento a las normativas vigentes respecto al control de inventarios.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

La entidad en su respuesta de réplica suministró los siguientes documentos: Evidencia del portal de de transparencia en la sección de relación de inventarios; donde se cargan las relaciones de inventario trimestral; Relación trimestral de almacén julio-septiembre 2018 y de octubre-diciembre 2018.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad no suministró evidencias del conteo físico y su respectiva conciliación con los registros del módulo de inventario.

#### **6.3.5.3 Falta del control en el almacén de suministros**

Durante el recorrido realizado en el almacén de inventario de suministros, identificamos las siguientes debilidades:

- a. Observamos medicamentos e insumos médicos que se encontraban vencidos y no organizados, de los cuales la entidad no cuenta con registros o relación de inventarios que detalle los mismos.
- b. La unidad de almacén de suministros no efectúa los conteos de manera periódica y, por consiguiente, no posee un sistema o software de inventario que permita efectuar las actualizaciones del mismo de manera oportuna.
- c. Verificamos que las condiciones físicas del almacén no son adecuadas, ya que poseen poca iluminación, mercancías sin identificar, desechos de cartón, plásticos y cajas en los alrededores con mercancías sin ubicar, que dificulta el tránsito en el almacén.
- d. Durante la toma física de inventario de suministro, identificamos artículos con diferencias versus la relación de inventario suministrada por la entidad, que no fueron debidamente sustentadas, por un valor de **RDS\$169,826.** según se muestra en el **anexo 4.**

El procedimiento para la Administración y Control de Inventario, emitido en febrero de 2012, por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, sección L) Política para la emisión y reporte de almacén, literal d), indica:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“El área de almacén, deberá conciliar mensualmente, las cifras contenidas en sus registros contra los que se elaboran en el departamento de contabilidad y, en su caso, aclarar las posibles diferencias que surjan, resultado de dicha conciliación”.*

Asimismo, el citado manual en la sección F) Políticas para la Clasificación y Distribución de los Bienes en el Almacén, literal e), expresa lo siguiente:

*“Será responsabilidad del personal de los almacenes, cumplir, con las siguientes obligaciones:*

- e.1 Clasificar los bienes y colocar los únicamente, en los lugares asignados y no ubicarlos en áreas temporales, provisionales o en los pasillos de los almacenes, evitar lugares demasiado húmedos o secos, etc.*
- e.2 Tener debida y permanentemente, identificados los estantes o áreas donde se colocarán los bienes, así como mantenerlos en condiciones óptimas de uso.*
- e.3 Impedir la entrada, a los almacenes, a personas ajenas a las mismas.*
- e.4 El área de almacén, para el adecuado desarrollo de sus actividades, deberá instrumentar los mecanismos necesarios que doten a los mismos de instalaciones en buen estado de conservación y mantenimiento, así como que cuenten con las medidas de seguridad, higiene y vigilancia idóneas”.*

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República, en los Controles Internos de Almacén de Materiales de Oficina y/o equipos, numeral 4, indica:

*“Mantener al día las tarjetas en base a las salidas por requisiciones de materiales de los departamentos o secciones y entradas de compras”.*

En comunicación de fecha 20 de noviembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, informa que: *“Respecto al punto 1, en la cual*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*solicitan las documentaciones que sustentan diferencias surgidas en la toma física de inventario, remitimos la información del cuadro que indicaremos a continuación con las informaciones correspondientes a cada artículo:*

- 1) La ubicación de estos artículos se encontraba en otros espacios, por ende, no estaban asentados en el registro de inventario.*
- 2) No se posee la documentación que soporte el faltante.*

*Con relación a los medicamentos vencidos, corresponde a un grupo de medicamentos que en el momento de que esta gestión asumió la Dirección del Servicio Nacional de Salud (SNS), se encontraban vencidos, no obstante, se procedió con el proceso de incineración, por la avería de la incineradora que posee el Hospital Darío Contreras, quien nos estuvo apoyando en este proceso, lo cual indicamos que fue retomado, estimando concluir en 5 meses.*

*Respecto a las debilidades notificadas de organización, insumos médicos vencidos y no incluidos en la relación de inventario, las condiciones físicas del área y demás, informamos que nos encontramos en el proceso de optimización de las acciones que se desprenden en esta unidad por lo que la mayoría de los hallazgos notificados están siendo subsanados en la actualidad.*

*En tal sentido, actualmente nos encontramos en proceso de diseño de planos para someter propuesta de presupuesto a la Dirección Ejecutiva y de ser aprobada, iniciar con el proceso de contratación de los servicios de adecuación de la infraestructura física, con las condiciones óptimas que corresponden a este tipo de áreas”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa la instrumentación de planes de acción que impliquen el reordenamiento de los materiales y la permanente actualización de los registros, implementar medidas de seguridad, higiene y vigilancia idóneas, así como mecanismos necesarios a fin de mantener en buen estado de conservación de los inventarios.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

La entidad en su respuesta de réplica suministró los siguientes documentos: El Manual de almacenamiento e insumos de almacén aprobado en fecha 13/08/2020 y un presupuesto del 2020 sobre la readecuación de almacenes IDSS-SNS.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La documentación sobre el presupuesto de remodelación de los almacenes y el manual de almacén creado posterior a la ejecución de la auditoría; evidencian que la entidad reconoce la debilidad detectada.

## **6.3.6 Análisis de materiales y suministros a los diferentes programas**

### **6.3.6.1 Retenciones de impuestos aplicadas erróneamente**

En inspección a los documentos del 2016 y 2017 que sustentan las adquisiciones de combustible, artículos de plásticos, alimentos y bebidas, verificamos que las retenciones de impuesto a la transferencia de bienes industrializados y servicios (ITBIS), e impuesto sobre la renta (ISR), deducido al pago fue efectuado de manera errónea, generando diferencias por valor de **RDS(74,657)**. Ver detalle en el **anexo 5**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

La Norma General 02-05, de fecha 17 de enero de 2005, sobre Agentes de Retención del ITBIS, modificado por las Normas Generales 13-07 y 07-09, artículo 1 y párrafo I establece lo siguiente:

*“Se instituyen como agentes de retención del ITBIS a las sociedades de cualquier naturaleza, cuando paguen las prestaciones de servicios profesionales liberales y servicios de seguridad o vigilancia a otras sociedades con carácter lucrativo o no”. y en su Artículo 5, modificado por la Norma 07-09, indica: “La retención aplicable para los servicios especificados en los artículos anteriores será el treinta por ciento (30%) del valor del ITBIS facturado”.*

*“Párrafo I: En el caso de los servicios de seguridad o vigilancia, la retención aplicable será del cien por ciento (100%) del valor del ITBIS facturado”.*

Así mismo, la Ley n.º 11-92 modificada por la Ley n.º 253-12 de fecha 9 de noviembre de 2012, artículo 309.- Designación de Agentes de Retención, literal e) establece lo siguiente:

*La retención dispuesta en este artículo se hará en los porcentajes de la renta bruta que a continuación se indican: “5% sobre los pagos realizados por el Estado y sus dependencias, incluyendo las empresas estatales y los organismos descentralizados y autónomos, a personas físicas y jurídicas, por la adquisición de bienes y servicios en general, no ejecutados en relación de dependencia, con carácter de pago a cuenta”.*

En comunicación de fecha 5 de junio de 2020, la Lcda. Yasirys Germán CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, explica que: *“(…) Pudimos observar, que efectivamente estos no coinciden y los mismos están por debajo de los valores que debió retenerse en esos libramientos del 2016. Actualmente estamos trabajando para que esos casos no se repitan”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera que las deducciones se efectúen de manera correcta y la entidad realice adecuadamente la función de agente de retención dispuesto en la Ley n.º 11-92 de la Dirección General de Impuestos Internos.

### 6.3.7 Útiles menores médico quirúrgicos y de laboratorio

#### 6.3.7.1 Desembolsos por adquisición de útiles sin evidencia de contratos suscritos

Identificamos que la entidad, desembolsó un monto de **RD\$368,967,057.**, a favor de Macrotech Farmacéutica SRL., RNC n.º 122-00121-2, por compras sin que estuvieran debidamente respaldadas en contratos. Ver detalle en el **anexo 6**.

De este monto, un total de **RD\$226,491,497**, corresponde a adquisición de útiles menores médico quirúrgicos y de laboratorio facturados con fecha posterior a la vigencia del contrato; autorizados mediante los Actos Administrativos n.º 43-2018 y 44-2018, respectivamente. Ver detalle en el **anexo 6**.

Asimismo, un total de **RD\$142,475,560.**, fue desembolsado por concepto de facturación complementaria de insumos para las bombas de infusión y el mantenimiento preventivo y correctivo de estas para el año 2017; este último no evidencia contrato, el expediente adjunta Renovación de Registro de Contrato de la Contraloría, respaldado exclusivamente mediante Acto Administrativo. Ver detalle en el **anexo 6**.

El Decreto n.º 543-12, que aprueba el Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, capítulo VII- Contenido y Forma de los Contratos, artículo 104, establece:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“En los procedimientos de Compras Menores y Compras Directas, de bienes y servicios, la contratación podrá formalizarse mediante una orden de compra o una orden de servicio, según corresponda, para los demás casos, la contratación deberá formalizarse a través de contratos”.*

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República, Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 10, establece:

*“Al presentar un cheque a la firma, al mismo deberá anexarse toda la documentación justificativa del pago y las personas que los firman deben asegurarse de que la misma es correcta y completa”.*

En comunicación de fecha 28 de enero del 2020, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de Contabilidad, expresa: *“Los desembolsos a la empresa Macrotech Farmacéutica por facturación en compras se efectuaron ya que, al momento de vencer el contrato, el monto de este no había sido consumido a su totalidad”.*

En comunicación de fecha 10 de marzo de 2020, el Lcdo. Ramón Arturo Méndez Zarzuela, CIE n.º 001-1761743-1, director jurídico, expresa: *“(...) No contamos con el contrato que soporta la renovación de la contratación, por lo que anexamos el Acto Administrativo que dispone de dicha renovación, el cual cuenta con el Registro de la Contraloría (...)”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Direcciones Administrativa y Jurídica, el cumplimiento del proceso de compras y suscripción de contratos de acuerdo con los lineamientos de la ley y reglamentos de compras y contrataciones.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.8 Activos no financieros

#### 6.3.8.1 Carencia de inventario general de activos fijos

Identificamos en el período 2016-2018, que la entidad carece de un inventario general de activos fijos que considere las propiedades, planta y equipo que forman parte del patrimonio de la institución a nivel nacional; asimismo, no posee los títulos de propiedad de sus terrenos y edificaciones.

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República, en los Controles Internos de los Activos fijos, numerales 4, 5 y 9, respectivamente establecen:

*“4) Cada activo fijo debe tener una tarjeta con todos los datos necesarios o registrados a través de una base de datos en el computador”.*

*“5) Auditoría interna debe realizar inventarios periódicos de los activos fijos para compararlo con el tarjetero o con el listado emitido por la computadora”.*

*“9) Se llevará un registro detallado de los activos totalmente depreciados que todavía se encuentren en uso”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, de septiembre 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), IV. Procedimiento de Valuación de Inmuebles, numerales 7 y 7.1 establece respectivamente, lo siguiente:

*“7. Para la valuación del inmueble, este debe existir y estar bajo el dominio y posesión de una institución pública, y debe contar necesariamente con la siguiente información para su levantamiento:*

*7.1 Documentos Legales: Título del Inmueble. En caso de no existir el mismo: ubicar las designaciones Catastrales, Cartografía, Plano, entre otros”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

La política de Administración de Bienes del Servicio Nacional de Salud, de fecha 3 de agosto de 2018, numerales 6.1; 6.3 y 6.13.2, respectivamente, establecen:

*“6.1 El departamento de Activos Fijos será el responsable de coordinar y mantener el registro y control de la realización del inventario de los bienes de la institución.*

*6.3 Los Servicios Regionales de Salud deberán mantener sus inventarios actualizados y suministrar la información periódicamente al departamento de Activos Fijos del SNS (...).*

*6.13.2 El registro, control y salvaguarda de los bienes será responsabilidad del departamento de Activos Fijos. En el caso de los registros, deberá mantener actualizados los mismos tanto en el Software de la institución como en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB); para dicha actividad los departamentos de Almacén, Compras y Contabilidad deberán suministrar de manera oportuna la documentación requerida (Facturas, Conduces, Libramientos) para tales fines”.*

En comunicación de fecha 6 de agosto de 2019, el Lcdo. José Joaquín Martínez, CIE n.º 002-0133471-1, encargado de activos fijos, expresa: *“(...) El Depto. de Activos Fijos no cuenta con esta información. Según algunas investigaciones, la mayoría de los hospitales están ubicados en terrenos del Estado por lo que no se cuenta con título de propiedad, ni ningún documento de donación”.*

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(...) No se cuenta con un auxiliar que contenga lo relativo a la información financiera de los bienes (vida útil, depreciación acumulada, entre otros), para comparar con la información registrada en el SIAB. El SNS contempla en sus Políticas de Administración de Bienes aprobadas en agosto 2018 un software de Administración de Bienes que permitirá generar dicho auxiliar el cual se encuentra en proceso de evaluación”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de las Direcciones Financiera y Administrativa la implementación de las acciones de lugar con fines de identificar los bienes propiedad de la entidad e incorporarlos a los registros correspondientes, y presentar las informaciones de los activos fijos, actualizadas y oportunas para la toma de decisiones.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

La entidad en su respuesta de réplica suministró un reporte en Excel de los activos fijos de fecha Enero-junio 2020.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad no suministró en su réplica, evidencias sobre la realización de inventarios de activos fijos durante el período de la auditoría 2016-2018.

#### **6.3.8.2 Activos fijos no respaldados con póliza de seguros**

Comprobamos que en el período 2016-2018, la entidad no cuenta con una póliza de seguros para proteger los mobiliarios y equipos contra robos y siniestros.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República, en los Controles Internos de los Activos Fijos, numeral 6 establece:

*“Los activos fijos deben estar respaldados por una póliza de seguro y la cobertura de ésta debe ser revisada periódicamente”.*

En comunicación de fecha 6 de agosto de 2019, el Lcdo. José Joaquín Martínez, CIE n.º 002-0133471-1, encargado de activos fijos, expresa: *“(…) La mayoría de los bienes de la institución no contaban con la información de origen, referente costo y fecha de adquisición, tenemos entendido que se han realizado gestiones con el objetivo de asegurar los bienes patrimoniales”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa la gestión de una póliza de seguros para que los mobiliarios y equipos estén protegidos por cualquier eventualidad.

#### **6.3.8.3 Toma de inventario sin documentación**

Identificamos que el Departamento de Activos Fijos de la entidad, realizó la verificación física de los bienes ubicados en la sede central y en el edificio 2, sin embargo, dicho proceso no fue documentado en un informe, que presente las observaciones y conclusiones de la toma física.

El Manual de Bienes Muebles E Inmuebles del Estado Dominicano, de septiembre 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo IX: Inventario de los Bienes Muebles de Propiedad del Estado, literal D, numeral 10, cita:

*“Las entidades públicas remitirán, bajo responsabilidad del máximo responsable administrativo, la información de los inventarios patrimoniales de sus bienes muebles a la*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Dirección General de Contabilidad Gubernamental y a la Administración General de Bienes Nacionales, antes del día 31 de enero del año siguiente al ejercicio fiscal de que se trate.*

*Dichos inventarios deben ser remitidos de la manera siguiente:*

- a) Reporte impreso*
- b) Disquete u otro medio magnético*
- c) Informe final del inventario*

*El reporte impreso y la información magnética del inventario deben estar acorde con software de inventario mobiliario patrimonial”.*

En comunicación de fecha 6 de agosto de 2019, el Lcdo. José Joaquín Martínez, CIE n.º 002-0133471-1, encargado de Activos Fijos, expresa: “(...) *La última toma física del inventario se realizó de manera conjunta con el proceso de tasación*”.

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora Administrativa, expresa: “(...) *Remitimos el expediente original del levantamiento realizado ya que no contamos con un informe que detalle la jornada (...). Se realizó un trabajo conjunto con el equipo de tasación*”.

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través del encargado de activos fijos la elaboración del informe requerido luego de realizar el inventario de los bienes como las regulaciones establecen.

#### **6.3.8.4 Ausencia de toma física de activo fijo a nivel nacional**

Observamos que, durante el período de la auditoría, la entidad no realizó la verificación física de todos sus bienes a nivel nacional.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, de septiembre 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo IX: Inventario de los Bienes Muebles de Propiedad del Estado, literal D, numeral 2, establece:

*“La toma de inventario es un proceso que consiste en verificar físicamente los bienes con que cuenta la entidad pública, a una fecha dada, con el fin de asegurar su existencia real. La toma de inventario permite contrastar los resultados obtenidos valorizados, con los registros contables, a fin de establecer su conformidad, investigando las diferencias que pudieran existir y proceder a las regularizaciones del caso. Este procedimiento debe cumplirse por lo menos una vez al año”.*

La política de Administración de Bienes del Servicio Nacional de Salud, de fecha 3 de agosto de 2018, numeral 6.4, establece:

*“El departamento de Activos Fijos del SNS debe realizar trabajos de supervisión en todo el territorio nacional con el objetivo de comprobar que los bienes muebles de la institución se encuentren localizados en el establecimiento de salud indicado por el Servicio Regional de Salud, así como en condiciones óptimas de trabajo, resguardados y debidamente identificados”.*

*6.17 Normativa para la realización de Inventarios de los Bienes e Inmuebles:*

*6.17.5 Las existencias de bienes muebles deberán ser verificadas por lo menos 2 veces al año”.*

En comunicación de fecha 2 de septiembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(...) Debido al gran alcance que tiene esta acción, ha sido instrumentada por fases, dando inicio con las instalaciones de la Sede Central y el edificio 2 (...). Para el cuarto trimestre de este año se estará realizando el inventario en las instalaciones correspondientes a los Servicios Regionales de Salud y posteriormente se continuará con el despliegue de esta acción en todos los centros de servicios de salud hasta completar toda la red, según lo cronometrado en el POA 2019-2020”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que la toma física de inventario sea realizada con la regularidad que los manuales establecen.

#### 6.3.8.5 Carencia de plan de compras año 2016

En la revisión de los controles internos del área de compras, observamos que la entidad carece de plan anual de compras para el año 2016.

El Decreto n.º 543-12, que aprueba el Reglamento de la Ley sobre Compras y Contrataciones de Bienes, Servicios, Obras y Concesiones, de fecha 6 de septiembre de 2012, artículo 31, De los planes y programas anuales de compras y contrataciones, expresa:

*“Cada Entidad Contratante aprobará y publicará sus planes y programas de compras y contrataciones que deberá contener: las obras a ejecutarse, los bienes a adquirirse y los servicios a contratarse, durante ese año, en función de sus metas institucionales, incluyendo el presupuesto estimado y el cronograma de implementación”.*

En comunicación de fecha 12 de julio de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(...) Luego de validar en los registros físicos y digitales disponibles, y en el Portal Transaccional de la Dirección de Compras y Contrataciones notificamos que no contamos con sustento para validar la existencia del plan del referido año dentro de nuestros archivos”.*

### Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que se elaboren los planes y programas anuales de compras y contrataciones, en cumplimiento a las normativas legales vigentes.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.8.6 Código y/o activos duplicados

#### 6.3.8.6.1 Código y/o activos duplicados según reporte del SIAB

En reporte de activos de la Dirección Central del Sistema de Administración de Bienes (SIAB), verificamos la existencia de dieciséis (16) mobiliarios con valor en libros de RD\$65,592, cuyos códigos de identificación coincide con el de otros activos distintos.

| Reporte de Activos de la Dirección Central del SNS |                                       |               |        |                                     |               |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------|--------|-------------------------------------|---------------|
| Código                                             | Descripción                           | Valor libros  | Código | Descripción                         | Valor libros  |
| 183                                                | Mesa de pc madera prensada            | 2,515         | 2412   | Ups                                 | 1,487         |
| 183                                                | Mesa de pc madera prensada            | 2,515         | 2412   | Impresora                           | 1             |
| 1237                                               | Gabinete de pared                     | 2,910         | 2540   | Escritorio de metal y madera        | 4,218         |
| 1237                                               | Gabinete de pared                     | 2,910         | 2540   | Escritorio de metal y madera        | 2,601         |
| 1238                                               | Gabinete de pared                     | 5,510         | 2572   | Silla fija sin brazo metal plástico | 887           |
| 1238                                               | Gabinete de pared                     | 5,510         | 2572   | Silla fija sin brazo                | 506           |
| 1239                                               | Modulo (Cubículo) 3 puesto de trabajo | 8,491         | 2635   | Servidor                            | 1             |
| 1239                                               | Modulo (Cubículo) 3 puesto de trabajo | 8,491         | 2635   | Servidor                            | 1             |
| 2018                                               | Monitor Lcd 19                        | 1             | 2819   | Silla fija sin brazos               | 887           |
| 2018                                               | Monitor Lcd 19                        | 1             | 2819   | Silla fija sin brazos               | 506           |
| 2039                                               | Silla fija sin brazo                  | 2,136         | 2871   | Cortina veneciana en madera         | 631           |
| 2039                                               | Mesa de madera prensada               | 2,515         | 2871   | Cortina veneciana en madera         | 631           |
| 2089                                               | Cortina veneciana en madera           | 1,396         | 24372  | Extractor de aires de pared         | 2,004         |
| 2089                                               | Cortina veneciana en madera           | 1,442         | 24372  | Extractor de aires de pared         | 2,004         |
| 2090                                               | Cortina veneciana en madera           | 1,442         |        | <b>Subtotal</b>                     | <b>16,365</b> |
| 2090                                               | Cortina veneciana en madera           | 1,442         |        | <b>Total</b>                        | <b>65,592</b> |
|                                                    | <b>Sub-Total</b>                      | <b>49,227</b> | ✓      |                                     |               |

#### Reacción de la administración de la entidad:

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica suministró un archivo que muestra los correos de solicitud de asistencia del SIAB a la Digecog, para los códigos duplicados, identificados por el equipo auditor. Esta documentación evidencia que la entidad reconoce la debilidad detectada.

#### **6.3.8.6.2 Código y/o activos duplicados según inventario tasado**

En las verificaciones realizadas al inventario tasado de la Dirección Central, identificamos doscientos seis (206) mobiliarios cuyo código coincide con el de otros bienes, por un monto de **RDS\$1,390,313**. Ver detalle en el **anexo 7**.

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República, Controles Internos de los Activos Fijos, numeral, 4 establece:

*“Cada activo fijo debe tener una tarjeta con todos los datos necesarios o registrados a través de una base de datos en el computador”.*

La política de Administración de Bienes del Servicio Nacional de Salud, de fecha 3 de agosto de 2018, numeral 6.18.6, establece:

*“La aplicación del número de inventario será único y permanente para cada uno de los bienes”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, de septiembre 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), VI. -



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

Identificación y Rotulación de Bienes. VI.I.-Normas Generales para la identificación y rotulación de los Bienes Muebles de Uso. numerales 1 y 5, respectivamente, expresan:

*“1. Los bienes que constituyen el patrimonio mobiliario tendrán una codificación permanente que los diferencie de cualquier otro bien. La codificación se realiza asignando y aplicando al bien un grupo de números a través del cual se le clasificará e identificará, conforme al Catálogo Nacional de Bienes Muebles, y al software de Activo Fijo e Inventarios.*

*5. La codificación que corresponda a bienes dados de baja no debe ser utilizada para nuevos bienes”.*

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(…) Esta es una anomalía del propio reporte del SIAB, el cual no debería aceptar duplicidades de códigos. Enviamos un correo con las anomalías a la Dirección General de Contabilidad Gubernamental, ya que no contamos con el perfil para corregir las mismas (...)”.*

En cuanto a las duplicidades en inventario tasado, expresa: *“(…) Pudimos determinar que estas duplicidades se deben a errores humanos involuntarios durante el proceso de digitación de las actualizaciones realizadas al inventario (...)”.*

Asimismo, en comunicación de fecha 29 de agosto de 2019, expresa: *“(…) Luego de realizar una jornada in situ, confirmamos que la duplicidad que existía en la plataforma del SIAB y en el Inventario entregado en la documentación física, no estaba duplicada en los rótulos de los bienes”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa la verificación de la integridad de los registros de activos fijos.

### 6.3.8.7 Inconsistencias entre inventario tasado y reporte de activos del SIAB

#### 6.3.8.7.1 Bienes registrados en el SIAB no identificados en inventario tasado

Verificamos ciento treinta siete (137) bienes registrados en el Sistema de Administración de Bienes de la Dirección Central no identificados en el levantamiento de activos fijos de la sede realizados por la entidad, “Reporte Inventario Tasado” como corresponde, por un monto de **RDS\$2,663,258**. Ver detalle en el **anexo 8**.

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: “(...) Esta situación responde a movimientos de bienes por departamentos de la institución que no establecen el destino final de los bienes. Estamos en proceso de capacitación para asegurar el cumplimiento de nuestra normativa de lugar.

*Todavía hay bienes no identificados a pesar de la verificación física realizada, por lo que, es posible que algún usuario de las Sub-Unidades Ejecutoras haya realizado el registro en el SIAB de manera errónea, asignando la SUB-UE incorrecta al momento del registro. Para esta parte, se estará realizando un cruce de información con los inventarios de los SRS. Aclaramos, que una de las debilidades del SIAB es que todos los usuarios son administradores, por lo que es posible para cualquiera de ellos realizar el registro de un bien y asignarlo a una SUB-UE distinta a la suya”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica envió las fichas de los activos indicados en el punto; en las que se evidencia el registro en el sistema SIAB; sin embargo, la debilidad se refiere a que estos activos no estaban incluidos en el levantamiento de activos realizado en la sede.

#### **6.3.8.7.2 Bienes identificados en inventario tasado no registrados en el SIAB**

Identificamos doscientos dieciséis (216), bienes en el Reporte “Inventario Tasado”, no registrados en Sistema de Administración de Bienes de la Dirección Central, por un monto de **RDS1,914,250**. Ver detalle en el **anexo 9**.

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(…) Se procedió con el registro de aquellos que no se encontraban registrados por omisiones involuntarias”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

La entidad envió las fichas de los activos indicados, registrados en el SIAB, como evidencia de que corrigieron la debilidad, posterior al alcance de la auditoría.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad muestra mediante réplica que ya enmendó la debilidad planteada, posterior al período de alcance de la auditoría.

#### **6.3.8.7.3 Activos cuyo valor según inventario tasado difiere del valor en el SIAB**

Identificamos inconsistencias entre el valor de doscientos treinta y ocho (238) bienes, cuyo monto según el Reporte “Inventario Tasado” de la Dirección Central difiere del monto registrado en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), para una diferencia de **RD\$1,059,354**. Ver detalle en **anexo 10**.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad, Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

En comunicación de fecha 13 de septiembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(...) Estas situaciones se presentan por errores involuntarios de digitación generados por los usuarios internos del sistema. Han sucedido dos casos: 1) utilizar una opción que consiste en “replicar” el activo para no repetir la información común en todos los bienes, que ha generado una distorsión al no colocar el valor correcto, y; 2) agregar ceros a la derecha y por consiguiente alterar el valor. Nos comunicamos con la autoridad rectora quienes nos indicaron el procedimiento a seguir para realizar las correcciones de lugar”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa implementar las medidas competentes, de manera que los activos registrados en la entidad coincidan con los registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), a fin de garantizar un mayor control en el área.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica envió las fichas de los activos indicados en el punto registrados en el SIAB, sin embargo, no se corresponden con la condición identificada.

#### **6.3.8.8 Reporte de activos registrados en el SIAB con inconsistencia en informaciones**

##### **6.3.8.8.1 Bienes registrados en el SIAB con montos incongruentes**

Verificamos treinta y uno (31) bienes registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), cuyo valor no es coherente respecto a su descripción; asimismo, al comparar su valor con el indicado en el Reporte “Inventario Tasado” arroja diferencia por un monto de **RD\$20,839,301**. Ver detalle en el **anexo 11**.

##### **6.3.8.8.2 Bienes distintos con un mismo código**

En los reportes de activos fijos del Sistema de Administración de Bienes (SIAB), y en el inventario tasado se identificaron diecinueve (19) bienes distintos con un mismo código; los



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

cuales presentan valor de **RD\$1,568,490**, en el SIAB y en el Reporte “Inventario Tasado” presentan el valor de **RD\$90,873**. Según siguiente detalle:

| Reporte general de activos; Dirección Central |                                      |                  | Inventario Tasado edificio no. 1 y 2 |                 |
|-----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------|--------------------------------------|-----------------|
| Código                                        | Descripción                          | Valor bien       | Descripción                          | Valor estimado  |
| 747                                           | Proyector de techos Epson            | 6,353            | Radio portátil                       | 10,903          |
| 1076                                          | Aire acondicionado                   | 22,564           | Cortina veneciana en madera          | 1,374           |
| 1695                                          | Computadora de escritorio            | 66,085           | CPU                                  | 16,813          |
| 1774                                          | Archivo de metal 3 gaveta vertical   | 158,288          | Monitor LCD 19                       | 1,583           |
| 1913                                          | Ups forza 500va 250w                 | 22,261           | Impresora                            | 3,836           |
| 2060                                          | Silla fija sin brazo metal plástico  | 821              | Cortina veneciana de madera          | 2,516           |
| 2371                                          | Pantalla de proyector                | 3,420            | Perforadora                          | 3,536           |
| 2586                                          | Computadora de escritorio            | 66,085           | CPU                                  | 16,813          |
| 2622                                          | Sumadora eléctrica Sharp             | 537,278          | Switch de 24 puertos                 | 5,373           |
| 2623                                          | Sumadora eléctrica Sharp 2040es      | 537,278          | Switch de 24 puertos                 | 5,373           |
| 24365                                         | Aire acondicionado 12000 BTU         | 20,655           | UPS                                  | 1,332           |
| 24439                                         | Televisión led 60 Samsung 1650dcn    | 28,000           | Monitor de video                     | 2,073           |
| 24440                                         | Televisor LCD de 40 pulgadas Samsung | 28,000           | Monitor de video                     | 2,073           |
| 24441                                         | Televisor led de 43 pulgadas KTC     | 28,000           | Monitor de video                     | 2,073           |
| 24482                                         | CPU HP                               | 12,836           | Cortina veneciana en madera          | 1,188           |
| 47418                                         | Cubículo 1 puesto de trabajo madera  | 15,390           | Cortina veneciana de madera          | 4,093           |
| 47422                                         | Monitor LCD 19                       | 3,389            | Cortina veneciana de madera          | 4,093           |
| 47435                                         | Escritorio de caoba                  | 8,040            | Zafacón de metal tapa y pedal        | 765             |
| 47437                                         | Monitor LCD 17 Dell n/a 848-9mwl     | 3,747            | Escritorio de metal y madera         | 5,063           |
|                                               | <b>Total</b>                         | <b>1,568,490</b> | <b>Total</b>                         | <b>90,873</b> ✓ |

La política de Administración de Bienes del Servicio Nacional de Salud, de fecha 3 de agosto de 2018, numeral 6.18.6, establece:

*“La aplicación del número de inventario será único y permanente para cada uno de los bienes”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo VI. Identificación y Rotulación de Bienes. VI.I.-Normas Generales para la identificación y rotulación de los Bienes Muebles de Uso. numerales 1 y 5, respectivamente, expresan:

*“1. Los bienes que constituyen el patrimonio mobiliario tendrán una codificación permanente que los diferencie de cualquier otro bien. La codificación se realiza asignando*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

y aplicando al bien un grupo de números a través del cual se le clasificará e identificará, conforme al Catálogo Nacional de Bienes Muebles, y al software de Activo Fijo e Inventarios.

5. La codificación que corresponda a bienes dados de baja no debe ser utilizada para nuevos bienes”.

En comunicación de fecha 13 de septiembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: “(...) Estas situaciones se presentan por errores involuntarios de digitación generados por los usuarios internos del sistema. Han sucedido dos casos: 1) utilizar una opción que consiste en “replicar” el activo para no repetir la información común en todos los bienes, que ha generado una distorsión al no colocar el valor correcto, y; 2) agregar ceros a la derecha y por consiguiente alterar el valor. Nos comunicamos con la autoridad rectora quienes nos indicaron el procedimiento a seguir para realizar las correcciones de lugar”.

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que se realicen las acciones competentes con fines de garantizar la veracidad de los registros el Sistema de Administración de Bienes (SIAB).

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: “Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica envió las fichas del SIAB, de seis de los diecinueve activos indicados en la debilidad, sin embargo, estos documentos no son evidencias que justifique la existencia de bienes distintos con diferentes códigos en la comparación de los reportes del SIAB y del reporte “Inventario Tasado”.

#### **6.3.9 Equipos médicos y de laboratorio**

##### **6.3.9.1 Equipos adquiridos dejados de registrar en el SIAB**

Verificamos la adquisición de equipos médicos y de laboratorio por un monto de **RDS\$390,941,175.**, sin que estén debidamente registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), Ver detalle en el **anexo 12**.

El Decreto n.º 491-07, que aprueba el Reglamento para la Aplicación de la Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, de fecha 30 de agosto de 2007, título II Del Desarrollo del Sistema Nacional de Control Interno, capítulo I De los Fundamentos del Sistema, artículo 7, Principios del Sistema, en el numeral 5 Confiabilidad, establece:

*“El Sistema Nacional de Control Interno instituido por el Artículo 3 de la Ley 10-07, en adelante denominado el SINACI, prevé una serie de atributos que debe tener la gestión de los recursos públicos, que se derivan de la aplicación de los principios de probidad y ética, legalidad, responsabilidad, transparencia, confiabilidad, efectividad, economía y eficiencia, en que se fundamenta el Sistema los cuales para fines de aplicación de la mencionada Ley y de su desarrollo por la Contraloría General de la República, se entenderá como sigue:*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

5. *Condiciones de certeza, pertinencia y oportunidad, de la información financiera y administrativa de las entidades y los organismos del ámbito de la Ley, derivadas de haber sido procesada de acuerdo a los principios, normas, sistemas y procedimientos establecidos, que permiten que dicha información sea considerada válida para ser utilizada en el proceso de transparencia o de rendición de cuentas y en la toma de decisiones de gerencia pública”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), de septiembre de 2008, capítulo V Registro y Afectación de Bienes de Inmuebles, literal C, Normas Específicas, numerales 2 establece:

*“La Dirección Administrativa Financiera (DAF) de cada entidad pública respectiva o la que haga sus veces, es la responsable de realizar las acciones correspondientes para el Alta y la Baja de los bienes muebles de su titularidad, en coordinación con la Administración General de Bienes Nacionales”.*

Asimismo, el literal D Normas Generales Sobre los Bienes de Uso, numeral 18, cita:

*“La responsabilidad del mantenimiento de los registros y control de los bienes a través de los recuentos u otros mecanismos como los inventarios rotativos o permanentes será del encargado de la Unidad Patrimonial de la Institución y de los responsables de las distintas Unidades Ejecutoras”.*

La política de administración de bienes del Servicio Nacional de Salud (SNS), de fecha 3 de agosto de 2018, numeral 6.13.2, establece:

*“El registro, control y salvaguarda de los bienes será responsabilidad del departamento de Activos Fijos. En el caso de los registros, deberá mantener actualizados los mismos tanto en el Software de la institución como en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB); para dicha actividad los departamentos de Almacén, Compras y Contabilidad deberán*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*suministrar de manera oportuna la documentación requerida (Facturas, Conduces, Libramientos) para tales fines”.*

En comunicación de fecha 29 de enero de 2020, la Lcda. Yocaurys Beltré, CIE n.º 001-1868724-3, directora administrativa Interina, expresa lo siguiente:

*“2016: No se había conformado el Departamento de Activos Fijos en la Institución.*

*2017-2018: Producto de la falta de procedimientos establecidos en algunas acciones de las unidades operativas de esta Dirección Administrativa en la anterior gestión, ya con la conformación del Departamento de Activos Fijos, el mismo no era notificado para la recepción de equipos, por lo que no contaba con la información oportuna para realizar la recepción de los bienes. Toda la información relativa a la entrega de los Equipos Médicos y de Laboratorio entregados en los Centros Médicos era manejada por el Departamento de Equipamiento, el cual no notificaba acerca de la recepción de equipos al Departamento de Activos Fijos.*

*El levantamiento de inventario de activos fijos inició por la Sede Central, para luego pasar a los SRS. De manera paralela, en diciembre 2018, fue puesto en marcha el programa Pro-Hospital, donde se incluía el Proyecto de Gestión de Bienes, el cual establece en una primera fase, la implementación en 32 hospitales de todo lo concerniente al manejo de los bienes, lo que abarca el levantamiento de inventario de activos fijos, tasación de los bienes (en los casos que aplique), control y registro de los bienes en el Sistema de Administración de Bienes”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa, la implementación y gestión de las acciones de lugar para registrar los equipos médicos y de laboratorio adquiridos por la entidad en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB); a fin de contar con informaciones reales, actualizadas y oportunas.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.9.2 Inconsistencias en informaciones

#### 6.3.9.2.1 Desembolsos con concepto erróneo

Identificamos tres (3) desembolsos por un monto de **RD\$29,498,631.**, cuyos conceptos descritos en los libramientos no corresponden a la justificación del pago, observándose error en las descripciones de los desembolsos respecto a sus documentaciones soportes, según detalla siguiente cuadro:

| Fecha        | Libr. | Beneficiario                                | RNC       | Monto bruto       | Concepto de pago                                                                                                                                                                      | Observación                                                                      |
|--------------|-------|---------------------------------------------|-----------|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 14/09/2017   | 4803  | Caribbean Equipment Medical, SRL            | 131084745 | 15,405,604        | Pago por compra de equipos adquiridos mediante Licitación Pública Nacional para ser utilizados en hospitales priorizados, ref. SNS-CCC-PU-2016-03, rebajando 20% entregado en avance. | Corresponde a proceso de urgencia ref. no. SNS-CCC-PU-2016-02: Compra de equipos |
| 20/10/2017   | 5643  | Group Z Healthcare Products Dominicana, SRL | 130936536 | 6,123,307         | Pago por compra de equipos ser utilizados en hospitales priorizados, contratados bajo Licitación Pública Nacional, SNS-CCC-PU-2016-03                                                 |                                                                                  |
| 15/12/2017   | 7214  | Global Medica Dominicana, SA                | 130724652 | 7,969,720         | Pago avance 20% por compra de equipos para ser utilizados en hospitales priorizados a nivel nacional, ref. no. SNS-SSS-LPN-2017-002                                                   | Corresponde a proceso ref. no. SNS-CCC-LPN-2017-0004: Adquisición de tomógrafos  |
| <b>Total</b> |       |                                             |           | <b>29,498,631</b> | ✓                                                                                                                                                                                     |                                                                                  |

En comunicación de fecha 30 de octubre de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: *“Los libramientos 4803 y 5643 tuvieron un error en la digitación de la referencia del proceso, se digitó SNS-CCC-PU-2016-03 siendo el correcto SNS-CCC-PU-2016-02, dejando la alusión que todos los soportes se refieren al proceso correcto.*

*El libramiento 7214 tuvo un error en digitación en la referencia del proceso SNS-CCC-LPN-2017-002 y la referencia correcta era proceso SNS-CCC-LPN-2017-004, dejando la alusión que todos los soportes se refieren al proceso correcto”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.9.2.2 Factura con error en ITBIS transparentado

Verificamos que la entidad desembolsó un monto de **RD\$4,052,640**, en libramiento n.º 2566 de fecha 7 de junio de 2018, a favor de Hospifar, SRL., RNC n.º 101-62558-9, justificado por factura con error en monto transparentado al Impuesto a la Transferencia de Bienes Industrializados y Servicios (ITBIS); presentando diferencia de **RD\$20,000**.

| Fecha    | N.º    | NCF                 | Monto neto | ITBIS   | ITBIS Correspondiente | Diferencia | Descuento Anticipo | Monto bruto |
|----------|--------|---------------------|------------|---------|-----------------------|------------|--------------------|-------------|
| 13/04/18 | 231345 | A010010011500009276 | 4,310,000  | 755,800 | 775,800               | (20,000)   | 1,013,160          | 4,052,640   |

✓

En comunicación de fecha 30 de octubre de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: *“La factura del Lib.2566 tiene error en el Itbis calculado por el suplidor”*.

### 6.3.9.2.3 Factura con Número de Comprobante Fiscal erróneo

Identificamos que la entidad desembolsó un monto de **RD\$1,961,925.**, en libramiento n.º 4899 de fecha 20 de septiembre de 2017, a favor de Electro Medica, S. A., RNC n.º 101-08015-9, justificado por factura con error en Número de Comprobante Fiscal, ya que este presentaba un dígito adicional al correspondiente, según siguiente detalle:

| Fecha      | N.º Factura | NCF                  | Monto total Fact. |
|------------|-------------|----------------------|-------------------|
| 17/08/2017 | 100146      | A0100100115000000519 | 2,452,406         |

En comunicación de fecha 30 de octubre de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: *“Se evidencia que la factura pagada con el Lib. 4899 a nombre de Electro Medica S. A, tiene un error en el NCF, correspondiente a un cero (0) de más”*.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

Criterios de los puntos anteriores:

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República, Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 10, establece:

*“Al presentar un cheque a la firma, al mismo deberá anexarse toda la documentación justificativa del pago y las personas que los firman deben asegurarse de que la misma es correcta y completa”.*

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad, Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

El Decreto n.º 254-06, que establece el Reglamento para la Regulación de la Impresión, Emisión y Entrega de Comprobantes Fiscales, de fecha 19 de junio de 2006, de la Dirección General de Impuestos Internos, artículo 27, párrafo I, respectivamente establecen:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Obligación de validar los Comprobantes fiscales que sustentan Créditos Fiscales, Costos y Gastos. Los adquirentes que utilicen comprobantes fiscales para sustentar crédito fiscal en materia de ITBIS o que sustenten costos y gastos a efectos de la determinación y liquidación del Impuesto Sobre la Renta, deberán consultar, en los medios puestos a disposición por la Dirección General de Impuestos Internos, la validez de los mencionados comprobantes, lo cual se podrá hacer a través del acceso individual a los datos de comprobantes fiscales específicos, o bien a través del acceso generalizado a todos los comprobantes fiscales aprobados para un determinado contribuyente, en aquellos casos en que, por el volumen de las operaciones realizadas por el adquirente, así se justifique”.*

*“Párrafo I. Si el contribuyente, a su cuenta y riesgo, no consulta a través de los medios puestos a disposición por la Dirección General de Impuestos Internos la validez de los comprobantes fiscales, no podrá argumentar su desconocimiento del sistema de consulta para oponerse a la determinación u observación que realice la Dirección General de Impuestos Internos respecto del crédito tributario o de los costos y gastos sustentados con comprobantes fiscales no autorizados”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera la revisión oportuna de los desembolsos y sus soportes, de manera que se cumplan con las disposiciones legales aplicables.

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su respuesta de réplica suministró nuevamente la comunicación de fecha 30 de octubre de 2019; entregada al equipo de auditores, en el momento de la auditoría; donde reconoce la debilidad identificada.

#### **6.3.9.3 Debilidad en las recepciones de almacén de equipos médicos**

Verificamos que la entidad utiliza como práctica realizar recepciones de almacén por equipos médicos que no fueron recibidos en el almacén de la institución, sino que fueron instalados directamente en los centros de salud o que aún permanecían en los almacenes de los proveedores. Ver detalle en el **anexo 13**.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad, expresa:

*“La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo V: Registro y Afectación de Bienes Inmuebles, literal D, numeral 12, establece:

*“La Dirección Administrativa Financiera (DAF) deberá contemplar en la organización de los Almacenes Centrales y Locales constituidos, programas operativos para la recepción, control de calidad, registro y guarda, despacho, tráfico y control de los bienes muebles”.*

En comunicación de fecha 29 de octubre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(…) Tenemos a bien notificar que los procesos de adquisición de bienes de años anteriores, en la cláusulas del pliego de condiciones con respecto a sus modalidades de entrega de los bienes, indicaban que los mismos al ser recepcionados por almacén perdían la garantía optando en su momento por hacer recepción de los mismos en los centros de salud donde se instalarían, no obstante, el almacén firmaba la hoja de recepción sin que los bienes entraran al almacén, práctica que fue descontinuada y a raíz de esta y otras acciones estamos implementando un nuevo procedimiento de recepción de almacén ajustado a las políticas y/o normativas vigentes”.*

En comunicación de fecha 4 de marzo de 2020, Yocaurys Beltré, CIE n.º 001-1868724-3, directora administrativa, expresa: *“La recepción se realizaba en los almacenes de los proveedores debido a que así lo establecía el pliego de condiciones específicas del proceso en cuestión. Con respecto a los equipos que eran entregados directamente y/o instalados en los centros hospitalarios, estas son exigencias a los fines de cumplimiento de las garantías de los equipos adquiridos que deben ser instalados por el personal competente a los fines de garantizar su funcionalidad”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que se realice la toma física de todos los equipos que fueron recibidos en estas condiciones, determinar su recepción y ubicación real, y corregir esta práctica; lo cual representa incumplimiento de las normas de control vigentes.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

#### 6.3.9.4 Inconsistencias en salidas de almacén

Verificamos que en el período auditado la entidad no utilizaba el formulario salida de almacén al momento de despachar los equipos médicos y de laboratorios, para los centros médicos, sino que sustentaba la entrega de los equipos a través de la Requisición de Materiales y/o Equipos.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo V: Registro y Afectación de Bienes Inmuebles, literal D, numeral 12, establece:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“La Dirección Administrativa Financiera (DAF) deberá contemplar en la organización de los Almacenes Centrales y Locales constituidos, programas operativos para la recepción, control de calidad, registro y guarda, despacho, tráfico y control de los bienes muebles”.*

En comunicación de fecha 29 de octubre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(…) Eran despachadas por medio del formulario nombrado requisición de materiales y/o equipos, que al momento solo poseemos de marea física. No obstante, en la actualidad, la Unidad de Almacén y Suministros está siendo sometida a un proceso de mejora con el fin de optimizar todos los procedimientos de esta área, destacando puntualmente la acción de digitalizar todas las solicitudes (documentos de entradas y salidas de almacén) para mayor resguardo y automatización de la información generada por estos medios”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que se realicen las acciones de lugar para subsanar esta práctica y garantizar un mayor control en la administración del almacén.

#### **6.3.9.5 Carencia de etiqueta de codificación en equipos entregados**

Verificamos que los equipos médicos y de laboratorio adquiridos en el período 2016-2018 eran entregados a los centros médicos, sin que fuesen debidamente identificados con su etiqueta de codificación; debido a que la entrega de los equipos se realizó sin el acompañamiento de técnicos de activos fijos del SNS; lo cual limitó la realización de inspección física de una muestra de los equipos adquiridos durante la ejecución de la auditoría.

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo V: Registro y Afectación de Bienes Inmuebles, literal D, numeral 10, y el capítulo VI. -



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

Identificación y Rotulación de Bienes. VI.I.-Normas Generales para la identificación y rotulación de los Bienes Muebles de Uso. numerales 1, 6 y 7, respectivamente, expresan:

*“Capítulo V: Registro y Afectación de Bienes Inmuebles, literal D*

*10. Todas las transacciones referentes al alta, reasignación o baja deberán ser realizadas solo por el personal de la Dirección Administrativa Financiera (DAF) en coordinación con la Dirección General de Bienes Nacionales, contando con la evidencia de las autorizaciones respectivas”.*

*“VI.I.-Normas Generales para la identificación y rotulación de los Bienes Muebles de Uso*

*1. Los bienes que constituyen el patrimonio mobiliario tendrán una codificación permanente que los diferencie de cualquier otro bien. La codificación se realiza asignando y aplicando al bien un grupo de números a través del cual se le clasificará e identificará, conforme al Catálogo Nacional de Bienes Muebles, y al software de Activo Fijo e Inventarios.*

*“6. La identificación es el símbolo material mediante el cual se consigna en un bien el nombre de la entidad a la que pertenece y/o sus siglas y el código correspondiente, el cual debe estar ubicado en un lugar visible del bien. Dicha identificación podrá realizarse de las formas siguientes:*

- a) Grabando directamente en el bien*
- b) Adhiriendo placas, láminas o etiquetas*
- c) Escribiendo con tinta indeleble*

*“7. El rotulo deberá colocarse en aquella parte del bien que nunca será removida y deberá ser colocado en el lugar que este menos sujeta a daño, uso o futura ocultación y los mismos no deben dañar la apariencia del bien”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

En comunicación de fecha 12 de noviembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: “(...) Tenemos a bien notificar lo siguiente:

*2016: No se había conformado el Departamento de Activos Fijos en la institución.*

*2017-2018: Producto de la falta de procedimientos establecidos en algunas acciones de las unidades operativas de esta Dirección Administrativa en la anterior gestión, ya con la conformación del Departamento de Activos Fijos, el mismo no era notificado para la recepción de equipos, por lo que no contaba con la información oportuna para realizar la recepción de los bienes. Toda la información relativa a la entrega de los Equipos Médicos y de Laboratorio entregados en los Centros Médicos era manejada por el Departamento de Equipamiento, el cual no notificaba acerca de la recepción de equipos al Departamento de Activos Fijos”.*

En cuanto a las informaciones requeridas para el levantamiento de los equipos, expresa: “(...) Debido a lo informado, no es posible suministrar la información solicitada en estos momentos”.

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa, que el personal competente participe en la entrega de los equipos, e igualmente se asegure de que cada activo sea debidamente etiquetado, previo a su entrega o instalación, en cumplimiento a las normativas vigentes.

#### **6.3.10 Vehículos de motor**

##### **6.3.10.1 Vehículos con matrícula a nombre de terceros**

Verificamos la existencia de 33 vehículos sin evidencia de transferencia de la matrícula a nombre de la entidad. Ver detalle en **anexo 14**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo VII: Alta y Baja de Bienes, literal A. numeral 8, expresa:

*“Los vehículos y otros bienes que deben registrarse, adquiridos por cualquier modalidad, deben ser inscritos en el Organismo correspondiente a nombre de la entidad pública titular de los mismos”.*

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

En comunicación de fecha 1.º de agosto de 2019, Donald Lugo Díaz, CIE n.º 001-1863571-3, encargado de mantenimiento, expresa: *“(...) El Servicio Nacional de Salud fue constituido en el año 2015 mediante la Ley 123-05, integrando las estructuras ya establecidas de la Prestadoras de Servicios de Salud del Instituto Dominicano de Seguridad Social y la*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Comisión Ejecutiva para la Reforma del Sector Salud por lo que los vehículos que pertenecían a estas instituciones tienen matrículas a su nombre.*

*Por la renovación de la flotilla vehicular se ha decidido priorizar la inversión en nuevos vehículos en lugar de aquellos bienes que serán destinados a descargos una vez se finalice la adquisición pautada”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que todas las novedades con los activos fijos sean debidamente documentadas y registradas.

#### **6.3.10.2 Vehículo carente de matrícula**

Identificamos que la entidad no posee el certificado de propiedad de la motocicleta Racing RX-150 año 2013, placa k0337355, chasis XPRPCQ501CC000900.

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), capítulo VII: Alta y Baja de Bienes, literal A. numeral 8, expresa:

*“Los vehículos y otros bienes que deben registrarse, adquiridos por cualquier modalidad, deben ser inscritos en el Organismo correspondiente a nombre de la entidad pública titular de los mismos”.*

La Ley n.º 63-17, de Movilidad, Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial de la República Dominicana. G. O. n.º 10875, del 24 de febrero de 2017, artículos 159, 160 y 189, respectivamente establecen:

*“Artículo 159. Los vehículos de motor deberán ser inscritos en el Registro Nacional de Vehículos de Motor, que estará bajo la dependencia y administración de la Dirección*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*General de Impuestos Internos (DGII), quien establecerá mediante reglamento los requisitos para formalizar la inscripción”.*

*“Artículo 160. La Dirección General de Impuestos Internos (DGII) expedirá el certificado de propiedad de vehículo de motor denominado “matrícula” únicamente cuando lo haya inscrito en el Registro Nacional de Vehículos de Motor, de conformidad con las normas administrativas dictadas al efecto”.*

*“Artículo 189. Actos prohibidos. Queda prohibido en materia de inscripción, autorización para transitar, traspaso e identificación de vehículos: 1. Conducir un vehículo de motor o tirar de un remolque por las vías públicas sin haber obtenido el certificado de propiedad de vehículo (matrícula) y la placa correspondiente expedidos por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII)”.*

La Ley n.º 241, del 28 de diciembre de 1967, Sobre Tránsito de Vehículos, artículo 27. numeral 3, expresa:

*“Queda prohibido conducir un vehículo de motor o tirar de un remolque por las vías públicas sin llevar en el vehículo de motor la matrícula del mismo o del remolque, o los documentos que en sustitución de dicha matrícula le autorizan a transitar”.*

En comunicación de fecha 1.º de agosto de 2019, Donald Lugo Díaz, CIE n.º 001-1863571-3, encargado de mantenimiento, expresa: “(...) Notificamos que dicho vehículo fue recibido por parte de la Comisión Ejecutiva para la Reforma del Sector Salud (CERSS) y la matrícula se encontraba en manos del proveedor, quien no entregó la misma a pesar de una notificación de que lo haría”.

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa, la obtención de la matrícula faltante y la documentación y registro de todas las novedades de los activos fijos.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.10.3 Vehículos que carecen de póliza de seguros

Verificamos cuatro (4) vehículos de motor propiedad de la entidad, que no cuentan con pólizas de seguros vigentes al 2018 para cubrir posibles daños a terceros y daños propios.

| N.º | Descripción                     | Placa   | Chasis            | Valor RDS |
|-----|---------------------------------|---------|-------------------|-----------|
| 1   | Automóvil Toyota Corolla 1996   | EX01838 | AE1010147834      | 79,333    |
| 2   | Camioneta Mitsubishi L-200 2006 | EL04692 | MMBJNK3408D043240 | 102,000   |
| 3   | Camioneta Nissan Frontier 2006  | EL05218 | JN1CJUD22Z0744604 | 397,250   |
| 4   |                                 | EL04540 | JN1CJUD22Z0744602 | 397,250   |
|     | Total                           |         |                   | 975,833   |

La Ley n.º 142-02, sobre Seguros y Fianzas, del 9 de septiembre de 2002, artículo 112, establece:

*“Toda persona física o moral, incluyendo al Estado Dominicano y sus instituciones autónomas o descentralizadas y los ayuntamientos del país, cuya responsabilidad civil pueda ser exigida por razón de daños materiales, corporales o morales derivados de los últimos, causados a terceros por un accidente ocasionado por un vehículo de motor o remolque, está obligado a mantenerlo asegurado conforme a los términos de esta ley, como condición para que se permita la circulación de dicho vehículo, bajo una póliza que garantice la responsabilidad antes señalada”.*

La Ley n.º 63-17, de Movilidad, Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial de la República Dominicana. G. O. n.º 10875, del 24 de febrero de 2017, artículo 216, establece:

*“Todos los propietarios de vehículos de motor, sin excepción, tendrán que adquirir una póliza de seguro, expedida por una compañía autorizada por la Superintendencia de Seguros, de conformidad con la ley.*

*Párrafo. - Cuando las instituciones públicas, privadas o sin fines de lucro no adquieran la póliza de seguro de vehículo de motor correspondiente, sus funcionarios o administradores serán solidariamente responsables de pagar las indemnizaciones demandadas”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental, emitidos por la Contraloría General de la República, en los Controles Internos de los Activos Fijos, numeral 6 establece:

*“Los activos fijos deben estar respaldados por una póliza de seguro y la cobertura de ésta debe ser revisada periódicamente”.*

Las políticas de uso de vehículos del Servicio Nacional de Salud (SNS), de fecha 25 de junio de 2018, numeral 5.11, establece:

*“En cada uno de los vehículos de la institución, se colocarán fotocopias de la matrícula y el marbete del seguro correspondiente”.*

En comunicación de fecha 13 de septiembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(...) No son incluidos en la póliza dado que indicamos se encuentran en proceso para descargo”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa la obtención de una póliza de seguros para que los vehículos estén protegidos ante cualquier eventualidad; en cumplimiento a las leyes aplicables vigentes.

#### **6.3.10.4 Vehículos con carné del seguro vencido**

Identificamos diecinueve (19) vehículos propiedad de la entidad cuyos carnés del seguro están vencidos. Ver detalle en **anexo 15**.

Las políticas de uso de vehículos del Servicio Nacional de Salud (SNS), de fecha 25 de junio de 2018, numerales 5.11 y 5.12, respectivamente establecen:

*“5.11 (...) En cada uno de los vehículos de la institución, se colocarán fotocopias de la matrícula y el marbete del seguro correspondiente.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*5.12 El Supervisor de Transportación garantizará que cada vehículo de la institución cumpla con los requerimientos listados a continuación:*

*Carnet del Seguro en la guantera del vehículo”. (sic)*

En comunicación de fecha 1.º de agosto de 2019, Donald Lugo Díaz, CIE n.º 001-1863571-3, encargado de mantenimiento, expresa: “(...) *La actualización del carné es un proceso en curso a la espera de su recepción por parte de la aseguradora*”.

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa la creación de controles que permita que cada vehículo circule con las documentaciones correspondientes, en cumplimiento a las políticas internas de la entidad.

#### **6.3.10.5 Vehículos que carecen de rotulación**

En la toma del inventario identificamos 31 vehículos de la entidad, que no tienen el rotulo correspondiente, lo que equivale a un 97 % de los vehículos verificados. Asimismo, verificamos que los vehículos no tienen la inscripción sobre el manejo responsable, de acuerdo con los requerimientos establecidos en las política interna de uso de vehículos. Ver detalle en **anexo 16**.

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles del Estado Dominicano de septiembre del 2008, emitido por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en las Normas Generales para la Identificación y Rotulación de Bienes, numeral 11, expresa:

*“Cuando se trate de maquinaria pesada o vehículos se usarán números pintados con la misma información que los rótulos flexibles autoadhesivos”.*

Asimismo, dicho Manual en referencia a las Normas Generales para la Identificación y Rotulación de Bienes, numeral 14, expresa:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“En el caso que la identificación aplicada al bien sufra daño o deterioro, el servidor público al que este asignado, comunicará tal hecho en forma inmediata al órgano responsable. Esta identificación se renovará con otra de las mismas características”.*

Las políticas de uso de vehículos del Servicio Nacional de Salud (SNS), de fecha 25 de junio de 2018, numeral 5.12, establece:

*“El Supervisor de Transportación garantizará que cada vehículo de la institución cumpla con los requerimientos listados a continuación:*

- *Ambos lados de las puertas delanteras, debe contar con el logo de la institución.*
- *Compuerta trasera lado derecho, debe contar con lo siguiente:*
  - *Mensaje (Si no manejo bien llamar)*
  - *Teléfono y ext.*
  - *Número de ficha.*
- *Placa (Chapa metálica)*
- *Carnet del Seguro en la guantera del vehículo.*
- *Copia de la matrícula en la guantera del vehículo”.*

En comunicación de fecha 1.º de agosto de 2019, Donald Lugo Díaz, CIE n.º 001-1863571-3, encargado de mantenimiento, expresa: *“(…) Nuestra institución se encuentra en proceso de renovar la flota vehicular ya que los vehículos en uso fueron recibidos de otras instituciones con una vida útil avanzada. Por lo antes expuesto no es factible rotular una flota de vehículos en curso de ser renovada”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que los vehículos de la entidad sean debidamente identificados con la rotulación que les corresponde; en cumplimiento de las normativas vigentes.

### 6.3.10.6 Vehículos con valor cero según inventario

Identificamos que el inventario de vehículos registra el jeep Ford año 2010, matrícula EX07478, chasis 1FMEU7DEXAUA49852, con valor cero.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), referente a las Normas de Evaluación y Presentación Aplicables a los Activos, punto 5.5, Bienes de Uso, referente a la Valuación expresa:

*“Las inversiones en bienes de uso se deben valorar por su costo de adquisición, de construcción o, en su caso por valor equivalente cuando se reciban bienes de uso sin contraprestación (...)*

*Los bienes recibidos en donación deben ser contabilizados a un valor estimado que represente el desembolso que hubiera sido necesario efectuar para adquirirlo en las condiciones en que se encuentre”.*

En comunicación de fecha 6 de agosto de 2019, el Lcdo. José Joaquín Martínez, CIE n.º 002-0133471-1, encargado de activos fijos, expresa: *“(...) Fue recibido en calidad de donación luego de haberse realizado la tasación de los vehículos, razón por la cual no tiene un valor asignado”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera, el registro de los bienes donados al valor de mercado, de acuerdo con las normativas vigentes.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

La entidad en su respuesta de réplica envió la ficha del SIAB del jeep Ford 2010, donde se evidencia el costo de adquisición con valor cero.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

Con la documentación remitida, la entidad reconoce la debilidad planteada por el equipo de auditores.

#### **6.3.10.7 Vehículo con documentación que no le corresponde**

En la verificación física de los equipos de transporte, identificamos un vehículo que presentaba documentación que correspondía a otro vehículo: en la camioneta Nissan Frontier, chasis JN1CJUD22Z0744604 se verificó la placa y la matrícula de vehículo, chasis no. JN1CUD22Z0079439/ placa EL05018.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

La Ley n.º 63-17, de Movilidad, Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial de la República Dominicana. G. O. n.º 10875, del 24 de febrero de 2017, artículo 189, numeral 7, establece:

*“Circular un vehículo con una placa mutilada, alterada, doblada, recortada, tapada, fotocopiada, producida por el propio interesado o en algún lugar de impresión diferente a la emitida por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), o perteneciente a otro vehículo de motor”.*

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(...) Las novedades detectadas se refieren a errores humanos involuntarios y fueron inmediatamente instruidas al personal para subsanar y colocar la documentación correspondiente en cada vehículo”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que en lo adelante cada vehículo tenga su documentación correspondiente conforme lo establecen las normativas.

#### **6.3.10.8 Vehículo no registrado en el SIAB; ni presentado en el inventario realizado por la entidad**

En levantamiento realizado verificamos el Jeep Nissan Patrol chasis JN1CJUD22ZO744709, el cual no está registrado en el inventario ni en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB); ni está presentado en el levantamiento físico realizado por la entidad.

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(…) El vehículo denotado se encuentra en proceso para descargo. Se incurrió en un error involuntario durante la digitación del listado de los vehículos”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera la creación e implementación de controles que aseguren la integridad de los registros de activos fijos.

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

La entidad en su respuesta de réplica envió la ficha del SIAB correspondiente al jeep Nissan Patrol, para evidenciar el registro del mismo en el sistema.

#### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad, en fecha posterior al término de la auditoría, realizó los ajustes de lugar para corregir la debilidad señalada.

#### **6.3.10.9 Vehículos dejados de registrar en el SIAB**

Identificamos tres (3) vehículos en el inventario de la Dirección Central no registrados en Sistema de Administración de Bienes (SIAB). Según detalla el siguiente cuadro:

| Descripción           | Placa   | Chasis            | Valor RD\$       |
|-----------------------|---------|-------------------|------------------|
| Camioneta Nissan 2006 | EL05218 | JN1CJUD22Z0744604 | 397,250          |
| Jeep Nissan 2006      | EG00052 | JN1TESY61Z0558435 | 323,625          |
| Jeep Ford 2010        | EX07478 | 1FMEU7DEXAUA49852 | 0                |
| <b>Total</b>          |         |                   | <b>720,875</b> ✓ |

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

La política de Administración de Bienes del Servicio Nacional de Salud, de fecha 3 de agosto de 2018, numeral 6.14.1, establece:

*“Todos los bienes muebles que ingresen a la institución y pasen a formar parte de las existencias o del patrimonio de activo fijo, deberán ser debidamente registrados e inventariados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), bajo la responsabilidad del Departamento de Activos Fijos”.*

En comunicación de fecha 6 de agosto de 2019, el Lcdo. José Joaquín Martínez, CIE n.º 002-0133471-1, encargado de activos fijos, expresa: *“(…) El Jeep Nissan, aparentemente hubo una omisión involuntaria al momento del registro en el SIAB. Se procedió a realizar el mismo. En el caso de Jeep Ford, como la misma no ha sido tasada, no se ha realizado el registro; ya instruimos a tasación para que realice la valuación del mismo”.*

En comunicación de fecha 13 de septiembre de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora administrativa, expresa: *“(…) La camioneta chasis JNICJUD22Z0744604, no se encontraba con su registro en el SIAB producto de un error humano, mismo que ya en la actualidad fue subsanado”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## Recomendación:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que se realicen las acciones competentes de manera que los vehículos observados en el inventario de la entidad coincidan con los registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), a fin de garantizar un mayor control en el área.

### 6.3.10.10 Inconsistencias en vehículos respaldados por póliza de seguro

Verificamos desembolso a través del libramiento n.º 6861-1 de fecha 11 de noviembre de 2018 por un monto de **RD\$3,550,381**, a favor de Seguros Reservas SA, RNC n.º 101-87450-3 por pago de póliza n.º 2-2-502-0212578 respaldando una flotilla de 272 vehículos de los cuales observamos las condiciones detalladas en los puntos a continuación.

#### a. Vehículos asegurados con ubicación desconocida

Verificamos que la entidad desconoce la ubicación de 93 de los vehículos respaldados en la póliza de seguro, y que los mismos no están registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), como propiedad del Servicio Nacional de Salud. Ver detalle en el **anexo 17**.

#### b. Vehículos asegurados sin matrícula

Identificamos que 144 de los vehículos asegurados no registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), carecen de matrícula que permita identificar a quien pertenece, Ver detalle en el **anexo 18**.

#### c. Vehículos asegurados con matrícula a nombre de terceros

Verificamos un total de 21 de los vehículos asegurados no registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), los cuales tienen matrícula que no están a nombre del Servicio Nacional de Salud, Ver detalle en el **anexo 19**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

**d. Vehículos asegurados no registrados en el SIAB**

Identificamos 171 vehículos respaldados por la póliza de seguro no registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB). Ver detalle en el **anexo 20**.

**e. Vehículos asegurados con registro en el SIAB no oportuno**

Verificamos diecinueves (19) vehículos asegurados no registrados en el Sistema de Administración de Bienes (SIAB), de manera oportuna. Según comunicación el registro fue realizado posterior a nuestro señalamiento. Ver detalle en el **anexo 21**.

**f. Vehículos asegurados duplicados en listado**

Identificamos ocho (8) vehículos asegurados que fueron duplicados en la póliza de seguro según número de chasis. Ver detalla siguiente cuadro:

| N.º | Ref.  | Tipo Vehículo | Marca / Modelo     | Año  | Chasis            | Valor RD\$ |
|-----|-------|---------------|--------------------|------|-------------------|------------|
| 1   | 02418 | Automóvil     | Daihatsu Sirion    | 2011 | JDAM301S001117142 | 0          |
| 2   | 02772 | Automóvil     | Daihatsu Sirion    | 2008 |                   | 5          |
| 3   | 02493 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2     | 2008 | MPATFS85N8H508996 | 0          |
| 4   | 02773 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2     | 2008 |                   | 5          |
| 5   | 01985 | Ambulancia    | Mercedes Benz --   | 2007 | WDB9700371L175032 | 0          |
| 6   | 02724 | Automóvil     | Mercedes Benz S600 | 2007 |                   | 0          |
| 7   | 01954 | Ambulancia    | Mercedes Benz --   | 2007 | WDB9700371L175131 | 0          |
| 8   | 02723 | Automóvil     | Mercedes Benz S600 | 2007 |                   | 1,170,000  |
|     | Total |               |                    |      |                   | 1,170,010  |

Las Normas de Contabilidad Aplicables al Sector Público Dominicano, en las Normas Generales de Valuación y Presentación de la Información Contable Aplicables al Sector Público, emitidas por la Dirección General de Contabilidad Gubernamental (Digecog), en los Requisitos de la Información y de los Estados Contables, en las Cualidades de la información contable, entre las cuales enuncia Veracidad y Confiabilidad, respectivamente expresan:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Veracidad. La información financiera debe ser fidedigna, resultando para ello imprescindible incorporar en los registros contables, exclusivamente, aquellas transacciones realmente ocurridas y, por consiguiente, expresadas en su adecuada dimensión.*

*La terminología que se utilice debe ser precisa, de manera tal que evite las ambigüedades y resulte fácil de comprender por los usuarios que dispongan de un mínimo de conocimiento en la materia”.*

*“Confiabilidad. La información financiera debe reunir requisitos de certidumbre tal que le otorgue, frente a los usuarios, el carácter de creíble y válido para adoptar decisiones pertinentes”.*

El Manual de Bienes Muebles e Inmuebles de la Digecog, capítulo VII: Alta y Baja de Bienes, literal A. numeral 8, expresa:

*“Los vehículos y otros bienes que deben registrarse, adquiridos por cualquier modalidad, deben ser inscritos en el Organismo correspondiente a nombre de la entidad pública titular de los mismos”.*

La Ley n.º 63-17, de Movilidad, Transporte Terrestre, Tránsito y Seguridad Vial de la República Dominicana. G. O. n.º 10875, del 24 de febrero de 2017, artículos 159, 160 y 189, establecen:

*“Artículo 159. Los vehículos de motor deberán ser inscritos en el Registro Nacional de Vehículos de Motor, que estará bajo la dependencia y administración de la Dirección General de Impuestos Internos (DGII), quien establecerá mediante reglamento los requisitos para formalizar la inscripción.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Artículo 160. La Dirección General de Impuestos Internos (DGII) expedirá el certificado de propiedad de vehículo de motor denominado “matrícula” únicamente cuando lo haya inscrito en el Registro Nacional de Vehículos de Motor, de conformidad con las normas administrativas dictadas al efecto.*

*Artículo 189. Actos prohibidos. Queda prohibido en materia de inscripción, autorización para transitar, traspaso e identificación de vehículos: 1. Conducir un vehículo de motor o tirar de un remolque por las vías públicas sin haber obtenido el certificado de propiedad de vehículo (matrícula) y la placa correspondiente expedidos por la Dirección General de Impuestos Internos (DGII)”.*

La política de Administración de Bienes del Servicio Nacional de Salud, de fecha 3 de agosto de 2018, numeral 6.7, establece:

*“Cuando no se conozca el valor del bien, se deberá indicar el valor de 1, lo que indica que el valor se está investigando”.*

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, la Lcda. Rosaura Quiñones, CIE n.º 001-1632451-8, directora Administrativa, expresa: *“(…) La póliza de la institución incluye los vehículos de los Servicios Regionales de Salud, a pesar de que estos vehículos no reposan bajo la custodia de la sede central. Los vehículos en cuestión requerían de seguros y solo la sede central del SNS contaba con recursos para costear las pólizas necesarias”.*

Asimismo, en comunicación de fecha 26 de noviembre de 2019, comunica: *“Anexo remitimos los comentarios de cada ítem correspondiente a los 199 vehículos listados, evidenciando que en la póliza de seguro se encuentran bienes con los siguientes estatus:*

- Ubicación actualmente desconocida.*
- Vehículos asegurados no registrados en el SIAB pendientes de realizar proceso de tasación.*
- Vehículos que no poseen la matrícula en físico.*
- Vehículos que fueron registrados posterior a la notificación citada en el asunto.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

- *Matriculas que figuran a nombre de instituciones que nos han realizado donaciones de vehículos.*

*Ante estos hallazgos actualmente nos encontramos en un proceso de validación de la documentación que compromete al Servicio Nacional de Salud (SNS) a resguardar sus bienes (...). Aquellas fichas vehiculares que no posean información fehaciente mediante la documentación solicitada, será solicitada su exclusión de la póliza de seguro vehicular del SNS”.*

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Administrativa que los vehículos asegurados en la póliza sean exclusivamente aquellos que le pertenezcan a la entidad; y que las acciones a tomar sean sustentadas en documentaciones verificables.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

La entidad respondió en su réplica, con la comunicación n.º EI-UAF-036-20 emitida por el Sr. José Joaquín Martínez de la División de Activos fijos, y dirigida a la Ing. Yocaurys Beltré, directora administrativa, de fecha 15 de mayo 2020, donde explica que se realizó un levantamiento de los vehículos, para depurar la póliza de seguros; e informa sobre los resultados obtenidos, evidenciando las siguientes situaciones: Vehículos que no están a nombre de la entidad; 232 vehículos sin matrículas; De los 234 vehículos incluidos en la póliza, solo se identificaron 142, quedando 92 sin identificar.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

Con la información suministrada sobre el levantamiento de vehículos realizado por la entidad, se evidencia las debilidades detectadas por el equipo de auditores.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.11 Desembolsos sin sello de pagado

#### 6.3.11.1 Desembolso sin sello de la Contraloría

Identificamos que la entidad desembolsó dos (2) pagos por valor de **RD\$17,291,510.**, sin que se evidencie el sello que indique la revisión correspondiente por parte de la Unidad de Auditoría Interna de la Contraloría.

| Fecha        | Libramiento n.º | Beneficiario                                                       | RNC        | Monto               |
|--------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------|------------|---------------------|
| 14/09/2017   | 4803            | Equipos médicos y de laboratorio (CEM Caribbean Equipment Medical) | 131-084745 | 15,405,604          |
| 15/08/2018   | 4256            | Compañía Dominicana de Teléfonos C. por A                          | 101-001577 | 1,885,906           |
| <b>Total</b> |                 |                                                                    |            | <b>17,291,510</b> ✓ |

La Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República (CGR), de fecha 8 de enero de 2007, artículo 26, Controles Previos, establece:

*“Los ejecutores directos de las operaciones o actividades, en los diferentes niveles de la organización de cada entidad u organismo sujeto al ámbito de la presente ley, son responsables antes de darle trámite, realizarlas, autorizarlas y ordenar o expedir la respectiva orden o libramiento de pago, de aplicar controles internos previos o autocontroles con la finalidad de determinar su veracidad, exactitud y cumplimiento de las normas de ejecución del presupuesto y demás disposiciones legales que las regulen; que se ajustan a las respectivas normas básicas de control interno emitidas por la Contraloría General de la República y que corresponden a los fines y objetivos de la institución”.*

La circular n.º 0000004 de fecha 30 de enero de 2013 emitida por la Contraloría General de la República como una reiteración a la circular n.º 0001 de fecha 5 de mayo de 2009, sobre la tramitación de libramientos de pago a la Contraloría General de la República, después de aplicación de controles previos, cita:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“(…) Relativo a las órdenes de pago (libramientos) deben pasar a las unidades de Auditoría interna (UAI), establecida en cada entidad, luego de haber sido autorizadas y firmadas por la autoridad competente... para comprobar que la institución ha aplicado los controles previos de manera satisfactoria una vez comprobado que cumplen con los controles tramitaran los libramientos a la Sede Central de la Contraloría General de la República, a los fines de su aprobación, en caso contrario, lo devolverá a la institución, con las observaciones de lugar (...)”.*

En comunicación de fecha 18 de octubre de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: *“(…) Desconocemos las razones por la cual el expediente no está sellado completamente por los auditores de la Contraloría, ya que todos los expedientes de pago pasan por la referida unidad, antes de ser aprobado para el pago”.*

Asimismo, en comunicación de fecha 4 de marzo de 2020, expresa: *“El libramiento pasó por la Unidad de Contraloría, pero el referido doc. no fue sellado por ellos”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera que la documentación correspondiente a cada expediente de pago sea debidamente sellada como evidencia de que fue revisado por la Unidad de Auditoría Interna de la Contraloría, en cumplimiento a las normativas legales vigentes.

#### **6.3.11.2 Desembolsos con facturas sin sello de pagado**

Verificamos que la entidad realizó tres (3) pagos, cuyos documentos soporte carecen del sello de “pagado”, a fin de evitar duplicidad en los pagos y para el fortalecimiento de la estructura de control interno.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

| Fecha      | Cheque n.º |
|------------|------------|
| 18/11/2016 | 2837-1     |
| 07/03/2017 | 579-1      |
| 27/12/2018 | 8444-1     |

El Manual Sistema de Contabilidad Gubernamental emitido por la Contraloría General de la República en los Controles Internos Área de Banco (Desembolsos), numeral 13, establece:

*“La documentación justificativa de los pagos deberá ser cancelada con un sello con la inscripción “pagado”, en el cual se indique el número y a la fecha del cheque, para prevenir duplicidad de pagos o utilización irregular de dicha documentación”.*

En comunicación de fecha 30 de julio de 2019, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: *“(…) Solo se está sellando las facturas pagadas mediante cheques y transferencias”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera, que los documentos soporte sean cancelados al momento del pago, a fin de evitar duplicidad en los pagos.

#### **6.3.12 Inconsistencia en clasificación del gasto según concepto**

En el análisis a los libramientos correspondientes a las diferentes cuentas analizadas de los renglones de: Materiales y Suministros, Bienes muebles, inmuebles e intangibles, del período 2016-2018, identificamos inconsistencia en la codificación y registro del gasto, por un monto de **RDS\$178,323,735.**, verificándose gastos registrados en cuentas, que según su naturaleza no corresponden, Ver detalle en el **anexo 22**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Decreto n.º 491-07, de fecha 30 de agosto de 2007, que aprueba el Reglamento de Aplicación de la Ley n.º 10-07, que instituye el Sistema Nacional de Control Interno y de la Contraloría General de la República, en su artículo 7, Principios del Sistema, numeral 5, Confiabilidad, expresa:

*“Condiciones de certeza, pertinencia y oportunidad, de la información financiera y administrativa de las entidades y los organismos del ámbito de la Ley, derivadas de haber sido procesada de acuerdo a los principios, normas, sistemas y procedimientos establecidos, que permiten que dicha información sea considerada válida para ser utilizada en el proceso de transparencia o de rendición de cuentas y en la toma de decisiones de gerencia pública”.*

El Manual de Clasificadores Presupuestarios para el Sector Público de enero 2014, implementado mediante Resolución n.º 063-2014 por Ministerio de Hacienda de fecha 7 de marzo de 2014, describe las cuentas en cuentas en cuestión de la siguiente manera:

*“393 Útiles menores médico-quirúrgicos: Asignaciones destinadas a la compra de instrumental menor de uso práctico y científico en medicina, cirugía, odontología, veterinaria y laboratorio (estetoscopios, termómetros, probetas, jeringas, agujas, gasas, vendajes, material de sutura, guantes para cirujano) y demás útiles menores médico-quirúrgicos utilizados en hospitales, clínicas y demás dependencias médicas del sector público.*

*631 Equipo médico y de laboratorio: Asignaciones destinadas a la adquisición de equipos, refacciones y accesorios mayores, utilizados en hospitales, unidades sanitarias, consultorios, servicios veterinarios y en los laboratorios auxiliares de ciencias médicas y de investigación científica, como rayos X, ultrasonidos, equipos de diálisis e inhaloterapia, máquinas esterilizadoras, sillones dentales, mesas operatorias, incubadoras, microscopios y toda clase de aparatos necesarios para equipar salas de rehabilitación, emergencia, hospitalización y operación médica, incluyendo equipos de rescate y salvamento”.*

En comunicación de fecha 28 de enero de 2020, la Lcda. Mirky Cuello, CIE n.º 225-0013646-4, encargada de contabilidad, expresa: “(...) No están en la clasificación de disminución de



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*pasivo ya que en la fecha en la cual estos pagos fueron efectuados no había ningún monto asignado en la cuenta de disminución de pasivo por lo cual se llevó al gasto”.*

En comunicación de fecha 10 de marzo de 2020, la Lcda. Yasirys German, CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, expresa: “(...) *Es importante aclarar que la utilización de la cuenta corresponde a un procedimiento de disminución de pasivos, que son programados por la Dirección General de Presupuesto a final de año mediante modificación presupuestaria y el pago referido, se realizó a mediado de año 2017 y 2018.*

*La Dirección General de Presupuesto no nos permite la programación de la Disminución de Pasivos en el Anteproyecto de Presupuesto, siendo ellos los únicos que, mediante modificación autorizan la ejecución de estos”. “(...) La cargamos en esa cuenta además son registrados como activos y le aplicamos sus respectivas depreciaciones”.*

En comunicación de fecha 5 de junio 2020, la Lcda. Yasirys Germán CIE n.º 068-0047203-4, directora financiera, explica: “*En cuanto al punto 1 que se refiere a la clasificación incorrecta, del libramiento no. 2029, realizamos un análisis y este coincide con el de ustedes, la clasificación está incorrecta”.*

## **Recomendación**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección Financiera el registro del gasto acorde con la naturaleza de este, y a lo establecido en el Manual de Clasificadores Presupuestarios para el Sector Público y las Normativas vigentes.

### **6.3.13 Análisis legal**

#### **6.3.13.1 Falta de cumplimiento de atribuciones del Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud**

En el análisis de las normativas y las documentaciones legales de la entidad, pudimos observar que el Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud (SNS), no cumple con sus



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

atribuciones, ya que, no hay evidencias de las resoluciones emanadas por el Organismo en cumplimiento de sus funciones; para los períodos 2017-2018; solo se pudo comprobar que el Consejo se reunió en junio y octubre 2016.

La Ley n.º 123-15 de fecha 16 de julio de 2015, que crea el Servicio Nacional de Salud (SNS) artículos 7 y 9 enuncian:

*“Artículo 7. Los órganos de la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud serán los siguientes:*

- 1) Consejo Directivo y la*
- 2) Dirección Ejecutiva”.*

*“Artículo 9. Atribuciones del Consejo Directivo. Son funciones del Consejo Directivo las siguientes:*

- 1. Elaborar y aprobar su Reglamento Interno, dentro de los noventa (90) días siguientes a su conformación.*
- 2. Ratificar las designaciones a cargos directivos del Servicio Nacional de Salud y de los Servicios Regionales de Salud, que serán propuestos por el Director Ejecutivo.*
- 3. Aprobar los planes estratégicos, el presupuesto y la programación anual de los Servicios Regionales de Salud y de la Dirección Central del SNS; así como la estructura orgánica y funcional del manual organizativo y de operaciones.*
- 4. Proponer al Ministerio de Salud Pública, los ajustes o cambios de la política nacional y normativas en materia de los Servicios Regionales de Salud.*
- 5. Dictar las resoluciones pertinentes a las funciones y responsabilidades que acredita esta ley, a propuesta del director ejecutivo.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

6. *Aprobar los contratos y convenios suscritos por los Servicios Regionales de Salud, de acuerdo al manual organizativo y de operaciones del SNS y los requerimientos establecidos por el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social en calidad de ente rector.*
7. *Aprobar las propuestas de planificación y gestionar los recursos humanos, administrativos y financieros e inversiones en infraestructuras y equipamiento, que presentan los Servicios Regionales de Salud y el Director Ejecutivo, en el ámbito de su competencia y sobre la base de los criterios de dimensionamiento de los recursos y el Modelo de Atención que establece el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social.*
8. *Promover acciones coordinadas con todas las entidades que presten servicios de salud, con el fin de mejorar la accesibilidad, calidad y eficiencia en la provisión de servicios, y evitar la superposición y duplicación de la cobertura en el marco del acuerdo de gestión entre el Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social y la Dirección Central del Servicio Nacional de Salud.*
9. *Evaluar el proceso de desarrollo del SNS, sobre la base de los informes presentados por la Dirección Ejecutiva.*
10. *Cualquier otro asunto que interese al buen funcionamiento del SNS”.*

En comunicación de fecha 22 de agosto de 2019, el Lcdo. Chanel Rosa Chupany, CIE n.º 001-0081709-7, director ejecutivo, expresa: “En relación con lo solicitado, informamos que no poseemos las Resoluciones citadas, en virtud de que el Consejo no seccionó en las fechas indicadas”.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, plantear la necesidad del cumplimiento de sus atribuciones al Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud, de conformidad con las normativas vigentes.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación, suscrita en fecha 1.º de septiembre de 2020, por el Sr. Wilsy López, director jurídico expresa lo siguiente: *“El artículo 15 del Reglamento del Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud citado por ustedes, donde señalan el incumplimiento de las atribuciones del Consejo respecto a la periodicidad de las sesiones ordinarias, no corresponde a las normativas que regulan la institución”*.

La entidad suministró en su réplica, las actas del Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud, existentes n.ºs 7, 8 y 9 del 2016.

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

Revisamos las informaciones suministradas por la entidad, y consideramos modificar la condición, en función al cumplimiento de las atribuciones del CDSNS establecido en la Ley 123-15; ya que, el Reglamento que regula el Consejo, aún no ha sido aprobado mediante Decreto. No obstante, como no fueron suministradas actas del Consejo, realizadas durante el período noviembre de 2016 a diciembre de 2018, se mantiene la debilidad identificada.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### 6.3.14 Tecnología de la Información y Comunicaciones

#### 6.3.14.1 Debilidades en la política de auditorías y de contraseñas de Windows Server

En el análisis técnico realizado a la política de seguridad implementada en el Servidor de Windows 2012 R2, sobre el cual se ejecuta el Controlador de Dominio del SNS, observamos las siguientes situaciones:

- a. Comprobamos que se encuentran en estado “No auditing” todos los parámetros de las políticas de auditorías de Windows Server donde se ejecuta el Controlador de Dominio de la red de la entidad.
- b. Verificamos que no se encuentra activo el Control de Bloqueo ante intentos fallidos de inicio de sesión “No account lockout”.
- c. Observamos la configuración de la edad mínima de contraseña “Min password age” con cero “0” como parámetro.
- d. Comprobamos el histórico de contraseñas “Password history” con parámetro “4”.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), en los procedimientos DS5.5 Pruebas, Vigilancia y Monitoreo de la Seguridad; AI2.3 Control y Posibilidad de Auditar las Aplicaciones; AI7.5 Conversión de Sistemas y Datos, establecen, respectivamente:

*“DS5.5 Pruebas, Vigilancia y Monitoreo de la Seguridad. Garantizar que la implementación de la seguridad en TI sea probada y monitoreada de forma pro-activa. La seguridad en TI debe ser reacreditada periódicamente para garantizar que se mantiene el nivel seguridad aprobado. Una función de ingreso al sistema (logging) y de monitoreo permite la detección oportuna de actividades inusuales o anormales que pueden requerir atención”.*

*“AI2.3 Control y Posibilidad de Auditar las Aplicaciones. Implementar controles de negocio, cuando aplique, en controles de aplicación automatizados tal que el procesamiento sea exacto, completo, oportuno, autorizado y auditable”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“AI7.5 Conversión de Sistemas y Datos. Plan de conversión de datos y migración de infraestructuras como parte de los métodos de desarrollo de la organización, incluyendo pistas de auditoría, respaldo y vuelta atrás”.*

En comunicación EI-DTIC-0061-2020 de fecha 25 de junio de 2020, el Ing. Santo L. Ramos Medina, CIE n.º 001-1656455-0, director de Tecnología de la Información y Comunicación, informó lo siguiente:

*“Hasta ahora no hemos tenido problemas de cambios no permitidos o ningún tipo de alertas de procesos no autorizados en el Dominio por tal razón no habíamos tenido la necesidad de activar estas opciones, pero entendemos lo importante de estas auditorías en el AD y ya hicimos las correcciones de lugar. Es preciso resaltar que actualmente contamos con Servicios Protección de Exchange contra amenazas (ETP) y Protección contra amenazas avanzada (ATP) que mantienen registro de todas las acciones realizadas por los usuarios.*

*Hemos venido haciendo correcciones en las políticas de seguridad en el AD en la medida de lo posible y estas configuraciones a la hora de la auditoría estaban en proceso de ser aplicadas, porque primero las aplicamos en usuarios de pruebas para ver el impacto que esta causaría y luego pasan a ser aplicadas a los usuarios finales”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de TICs; la activación de las pistas de auditorías de Windows Server a los fines de que todas las operaciones realizadas por los usuarios permanezcan registradas en archivos de logs o históricos de transacciones y considerar activar el bloqueo ante intentos fallidos de inicio de sesión en todos los sistemas, para evitar que personas ajenas traten de acceder sin autorización. A su vez, tomar las buenas prácticas de Windows security baselines.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre del 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su réplica remitió nuevamente la comunicación EI-DTIC-0061-2020 de fecha 25 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; más no suministró la evidencia que refute lo planteado por los auditores actuantes de la CCRD.

#### **6.3.14.2 Ausencia de un Sistema de Información (ERP, Enterprise Resource Planning**

En inspecciones realizadas en la Dirección de Tecnologías de la Información, observamos que la entidad, no cuenta con un sistema de información que le sirva de apoyo para la realización de sus operaciones financieras y contables de manera automática, logrando así, mayor eficiencia en sus procesos.

La Norma General sobre el Uso e Implementación de las Tecnologías de la Información y Comunicación en el Estado Dominicano, Nortic A1 de 2014,

La sección 7.05 Recomendaciones para la administración eficiente, apartado para administración eficiente se recomienda, párrafo I y II, respectivamente establecen:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*“Para automatizar y tener una mayor eficiencia en los procesos de los organismos gubernamentales se recomienda implementar los siguientes softwares:*

*Sistemas de Planificación de Recursos Empresariales (ERP, por sus siglas en inglés) para optimización de los procesos de logística, distribución, inventario, envíos, facturas y contabilidad de la compañía de forma modular”.*

En comunicación EI-DTIC-0061-2020 de fecha 25 de junio de 2020, el Ing. Santo Ramos Medina, CIE n.º 001-1656455-0, director de Tecnología de la Información y Comunicación, expresa: *“En ese momento no se realizó la solicitud de este servicio. La solicitud fue realizada para ser adquirida con el licenciamiento de Microsoft en el 2018, pero el mismo fue excluido del proceso de compras”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección TICs el desarrollo e implementación de una solución informática integrada que permita a las áreas administrativas y financiera gestionar las informaciones financieras de forma oportuna, eficiente y económica.

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su réplica remitió nuevamente la comunicación EI-DTIC-0061-2020 de fecha 25 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; más no suministró la evidencia que refute lo planteado por los auditores actuantes de la CCRD.

#### **6.3.14.3 Ausencia de controles en el servidor de dominio del Active Directory**

En el análisis realizado a los archivos USUARIOS SNS. dcl, GRUPOS SNS. dcl y POLITICAS SNS. Dcl; extraídos del servidor que aloja el Active Directory del dominio de la entidad “sns2.local” verificamos las situaciones que se detallan a continuación:

- a. Verificamos la existencia de quince (15) cuentas de usuarios, activas y no bloqueadas con privilegios de administrador “Administrator”. Ver detalle en el **anexo 23-A**.
- b. Comprobamos doce (12) cuentas de usuarios, activas y no bloqueadas con privilegios de administradores de dominio “Domain Admins”. Ver detalle en el **anexo 23-B**.
- c. Observamos ciento dieciséis (116) cuentas de usuarios activas y no bloqueadas a las que sus contraseñas no les caduca. Ver detalle en el **anexo 23-C**.

La Norma para la Seguridad de las Tecnologías de la Información y Comunicación en el Estado Dominicano Nortic A7 de 2016, sección 3.01 Control de Acceso de Usuarios, literales B y C y sección 3.03 Control de acceso al Sistema Operativo, literal H, numeral V, expresan respectivamente:

*“Los organismos gubernamentales deben hacer una revisión de los accesos de los usuarios anualmente. Esta revisión debe estar documentada”.*

*“Los organismos gubernamentales deben hacer una revisión, modificación o eliminación de los accesos de los usuarios al momento en que estos:*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

- Sean cancelados.
- Sean promovidos.
- Sean transferidos a diferentes localidades.
- En caso de fallecimiento.
- Cambien de funciones dentro del mismo organismo.

*“Todas las estaciones de trabajo de los organismos gubernamentales deben estar protegidas por contraseña que cumplan las siguientes características:*

*(v) Las contraseñas deben ser renovadas cada cuarenta y cinco (45) días”.*

En comunicación EI-DTIC-0057-2020 de fecha 22 de junio de 2020, el Ing. Santo Ramos Medina, CIE n.º 001-1656455-0, director de Tecnología de la Información y Comunicación, expresa: *“Algunos de estos usuarios no poseen el cargo en nómina que le corresponde para este tipo de perfil, pero hacen el trabajo de administradores de Windows Server y los demás tienen el privilegio porque nuestro dominio se sincroniza con office 365 en la nube y estos usuarios tienen cierto tipo de permiso que solo los administradores tienen, pero será limitado el acceso en este rol.*

*Algunos de estos usuarios, aunque no tienen el cargo realizan esta función y los demás usuarios poseen este privilegio porque necesitan ejecutar aplicaciones en las máquinas clientes solicitadas por los usuarios finales o agregar equipos al dominio, pero esto ya se corrigió mediante una política.*

*Estos son usuarios que trabajan dentro y fuera de la institución muchos de ellos no tienen una estación de trabajo fija, cuando solicitan cambios de contraseñas estando fuera de la institución para poder acceder al correo se le fija una contraseña temporal”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### Recomendaciones:

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de TIC:

- 1) Que sean removidos los privilegios de “Administrator” y “Domain Admins” a los usuarios que no les corresponde y asignar el perfil específico de acuerdo con el cargo o sus funciones dentro de la entidad.
- 2) Que estos privilegios deben estar reservados exclusivamente para el Departamento de Seguridad y Monitoreo TIC.
- 3) Todos los usuarios de la red deben cumplir con las políticas de contraseña del servidor de Dominio, incluyendo el personal de TIC.

### Reacción de la administración de la entidad:

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su réplica remitió nuevamente la comunicación EI-DTIC-0057-2020 de fecha 22 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; más no suministró la evidencia que refute lo planteado por los auditores actuantes de la CCRD.

#### **6.3.14.4 Debilidades en el centro de datos (Data Center)**

En la inspección técnica realizada al centro de datos (Data Center), verificamos las siguientes debilidades relacionadas con el diseño y los controles:

- a. Ausencia de la barra de pánico en la puerta que da acceso al centro de datos.
- b. No existe una bitácora de control de accesos.
- c. Comprobamos la existencia de materiales inflamables (cartón y madera) en el interior.
- d. Carencia de la instalación de un sistema de falso piso.
- e. Observamos el falso techo en mal estado.
- f. Comprobamos que no existe un sistema de video vigilancia para el interior del área.
- g. No existen sensores de humedad en el área (deshumidificador).
- h. Ausencia de un Sistema Acondicionador de Aire de precisión.
- i. Carencia de un Sistema de supresión de incendios de agentes limpios y detectores de humo.
- j. No existe revestimiento de las paredes para evitar polvo y electricidad por estática.
- k. Ausencia controles o procedimientos establecidos para caso de inundación, destacando que el centro de datos se encuentra en un primer nivel (primer piso).
- l. Se pudo verificar una especie de almacén en el interior del centro de datos (Escritorio, escalera, puertas, cajas, impresoras, archivo de metal, etc.).



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), en los procedimientos DS12.1 Selección y Diseño del Centro de Datos, DS12.2 Medidas de Seguridad Física, DS12.3 Acceso Físico, DS12.5 Administración de Instalaciones Físicas, respectivamente establecen:

*“DS12.1 Selección y Diseño del Centro de Datos. Definir y seleccionar los centros de datos físicos para el equipo de TI para soportar la estrategia de tecnología ligada a la estrategia del negocio. Esta selección y diseño del esquema de un centro de datos debe tomar en cuenta el riesgo asociado con desastres naturales y los causados por el hombre. También debe considerar las leyes y regulaciones correspondientes, tales como regulaciones de seguridad y de salud en el trabajo”.*

*“DS12.2 Medidas de Seguridad Física. Definir e implementar medidas de seguridad físicas alineadas con los requerimientos del negocio. Las medidas deben incluir, pero no limitarse al esquema de perímetro de seguridad, de las zonas de seguridad, la ubicación del equipo crítico y de las áreas de envío y recepción. En particular, mantenga un perfil bajo respecto a la presencia de operaciones críticas de TI. Deben establecerse las responsabilidades sobre el monitoreo y los procedimientos de reporte y de resolución de incidentes de seguridad física”.*

*“DS12.3 Acceso Físico. Definir e implementar procedimientos para otorgar, limitar y revocar el acceso a locales, edificios y áreas de acuerdo con las necesidades del negocio, incluyendo las emergencias. El acceso a locales, edificios y áreas debe justificarse, autorizarse, registrarse y monitorearse. Esto aplica para todas las personas que accedan a las instalaciones, incluyendo personal, clientes, proveedores, visitantes o cualquier tercera persona”.*

*“DS12.5 Administración de Instalaciones Físicas. Administrar las instalaciones, incluyendo el equipo de comunicaciones y de suministro de energía, de acuerdo con las leyes y los reglamentos, los requerimientos técnicos y del negocio, las especificaciones del proveedor y los lineamientos de seguridad y salud”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

En comunicación EI-DTIC-0062-2020 de fecha 25 de junio de 2020, el Ing. Santo Ramos Medina, CIE n.º 001-1656455-0, director de Tecnología de la Información y Comunicación, expresa: *“Quien era la incúmbete anterior no contempló ese detalle en la solicitud de dicho cambio de puerta para el Data Center. Revisar documentos anexos.*

*El ingreso al Data Center solo es permitido al personal de DTI. Si se requiere el ingreso de otras personas al Data Center, la misma es acompañada por personal de DTI.*

*Las cajas de cartón que se observan en el Centro de Datos corresponden a la última adquisición de equipos informáticos del Servicio Nacional de Salud, las cuales han sido almacenadas por y para fines de garantía. El mueble en madera que hay dentro es para trabajos informáticos, (en las instalaciones del IDSS, que dentro de poco será el SNS), ya tenemos un espacio identificado para este fin.*

*Este edificio que hoy es el Servicio Nacional de Salud fue hace unos años atrás la sede de La Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional, USAID. Al mudarnos aquí ya estaba definida dicha área para los servidores y las redes informáticas.*

*El techo está en mal estado por reparaciones en la iluminación que se estaban realizando, las cuales están detenidas por temas de mudanza al edificio del antiguo IDSS.*

*Las cámaras de seguridad ya se encuentran instaladas en lo que será el nuevo Data Center (instalaciones del antiguo IDSS).*

*Se instalarán en el nuevo Data Center (instalaciones del antiguo IDSS).*

*Ya estaba este sistema de refrigeración instalado cuando se definió el área de Data Center.*

*El Data Center ya dispone de un extintor. En cuanto al detector de humo no fue contemplado por quienes remodelaron el área. Pero, el mismo esta disponible en el nuevo centro de datos.*

*No fue contemplado por quienes remodelaron el área.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*Al mudarnos aquí ya estaba definida dicha área para los servidores y las redes informáticas. Para mudar el Data Center a otro piso o nivel se tendría que volver a cablear el edificio completo y no se contaba con el presupuesto para la realización.*

*Archivo de metal:*

*Almacena los cables de red, energía y fibra de repuesto para los servidores.*

*Cajas, Impresoras:*

*Corresponden a la última adquisición de equipos informáticos del Servicio Nacional de Salud, las cuales han sido almacenadas por y para fines de garantía.*

*Puerta:*

*Correspondía al Data Center y se iba a utilizar para dividir un área cercana a dicha localidad.*

*Escritorio, Escalera:*

*Instrumentos de trabajo que, por su tamaño, frecuencia de uso y no disponer de otro espacio, fueron almacenadas ahí”.*

## **Recomendación**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de TIC, el rediseño del área del centro de datos (Data Center) y a la implementación de las mejores prácticas logrando así asegurar las operaciones TI, que establecen los controles que impiden el almacenamiento de materiales inadecuados en el interior.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su réplica remitió nuevamente la comunicación EI-DTIC-0062-2020 de fecha 25 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; más no suministró la evidencia que refute lo planteado por los auditores actuantes de la CCRD.

#### **6.3.14.5 Ausencia de personal clave en la Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación**

En indagaciones y entrevistas realizadas en la Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación, pudimos comprobar que se encuentra acogida al modelo B de la resolución 51-2013 de fecha 3 de diciembre de 2013, del Ministerio de Administración Pública (MAP) y la Oficina Presidencial de Tecnologías de la Información y Comunicación (OPTIC), que aprueba los modelos de Estructura Organizativa de las Unidades de Tecnologías de la Información y Comunicación (TIC). Sin embargo, pudimos observar la ausencia de un responsable del área de Operaciones TIC.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

La Norma General sobre uso e Implementación de las Tecnologías de la Información y Comunicación en el Estado Dominicano Nortic A1 de 2014, sección 2.01 Estructura del Departamento de TIC, sub-sección 2.01.1 Estructura Organizacional, literales (a) Administración de los procesos de TIC, numerales (iii), establece:

*“Operaciones de TIC: Debe responsabilizarse de todas las actividades relacionadas con la operación y administración de la infraestructura tecnológica (servidores, bases de datos, redes, entre otros), así como el aseguramiento de la continuidad de las operaciones”.*

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), procedimiento PO4.11 Segregación de Funciones, establece:

*“Implementar una división de roles y responsabilidades que reduzca la posibilidad de que un solo individuo afecte negativamente un proceso crítico. La gerencia también se asegura de que el personal realice sólo las tareas autorizadas, relevantes a sus puestos y posiciones respectivas”.*

En comunicación EI-DTIC-0062-2020 de fecha 25 de junio de 2020, el Ing. Santo Ramos Medina, CIE n.º 001-1656455-0, director de Tecnología de la Información y Comunicación, expresa: *“No contamos con el personal que cuente con el perfil requerido para este puesto”.*

#### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde garantizar a través de la Dirección de TIC el cumplimiento a las normativas vigentes en cuanto a la asignación de las responsabilidades del Departamento de Operaciones TIC.

#### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su réplica remitió nuevamente la comunicación EI-DTIC-0062-2020 de fecha 25 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; más no suministró la evidencia que refute lo planteado por los auditores actuantes de la CCRD.

#### **6.3.14.6 Debilidades en la gestión de los respaldos de la información**

En indagaciones realizadas en la Dirección de TI de la entidad, verificamos las siguientes debilidades relacionadas con el proceso de copias de seguridad de la información (Backups):

- a. Política de Backup (DTI-TI-002) no actualizada.
- b. No se obtuvieron evidencias documentadas que indiquen que la Dirección de TIC haya realizado pruebas de restauración de los backups, a los fines de verificar si estos cuentan con los principios de seguridad de la información, como la integridad y la disponibilidad.

El Marco de Evaluación de Objetivos de Control para la Información y Tecnologías Relacionadas (COBIT 4.1), procedimientos PO6.3 Administración de Políticas para TI y PO6.4 Implantación de Políticas de TI, expresan respectivamente:

*“PO6.3 Administración de Políticas para TI. Elaborar y dar mantenimiento a un conjunto de políticas que apoyen la estrategia de TI. Estas políticas deben incluir su intención, roles*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

*y responsabilidades, procesos de excepción, enfoque de cumplimiento y referencias a procedimientos, estándares y directrices. Su relevancia se debe confirmar y aprobar en forma regular.*

*PO6.4 Implantación de Políticas de TI Asegurarse de que las políticas de TI se implantan y se comunican a todo el personal relevante, y se refuerzan, de tal forma que estén incluidas y sean parte integral de las operaciones empresariales”.*

La Norma para la Seguridad de las Tecnologías de la Información y Comunicación en el Estado Dominicano Nortic A7 de 2016, subsección 2.03.4.2 Prueba de la recuperación, literales a y d, respectivamente establecen:

*“a. Los organismos deben de disponer de los procesos administrativos y recursos tecnológicos para la verificación de las facilidades de restauración, así como la integridad de la información respaldada”.*

*“d. En caso de no poder disponer de los medios, recursos o cualquier otro factor crítico para las pruebas debe notificarse a la alta dirección con el más alto nivel de prioridad para la toma de acción correspondiente”.*

En comunicación EI-DTIC-0062-2020 de fecha 25 de junio de 2020, el Ing. Santo Ramos Medina, CIE n.º 001-1656455-0, director de Tecnología de la Información y Comunicación, informó lo siguiente: *“Cuando se elaboró dicho documento y a la fecha de su aprobación, ya había pasado un tiempo considerable, por lo que casi toda la infraestructura de ese entonces ha cambiado. (nuevos servidores, sistemas, máquinas virtuales, servicios, etc.)*

*Por el estado de urgencia de la eventualidad y rápida resolución de esta. (se documentará cualquier eventualidad en lo adelante)”.*



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

### **Recomendación:**

Al director ejecutivo le corresponde, garantizar a través de la Dirección de TIC la revisión de la política de Backups y asegurarse del cumplimiento de los lineamientos descrito en la misma, por el personal de Operaciones TIC. Se deberían incluir pruebas de restauración de los respaldos de información a los fines de verificar la disponibilidad e integridad, estas deberían ser documentadas y sus resultados validados por las áreas propietarias de la información.

### **Reacción de la administración de la entidad:**

Mediante comunicación Núm. SNS-EE-380920, suscrita en fecha 8 de septiembre de 2020, por el Dr. Mario Lama, director ejecutivo, expresa: *“Nos dirigimos a ustedes con la finalidad de remitir las respuestas a las observaciones realizadas en el informe provisional de la auditoría practicada a las informaciones financieras del Servicio Nacional de Salud (SNS) de los años 2016-2018.*

*Así mismo también, en apego al cumplimiento de la Ley 10-04 de la Cámara de Cuentas de la República Dominicana, estamos realizando un plan de mejoras atendiendo a las observaciones plasmadas en la Carta a la Gerencia suministrada por ustedes. Anexamos CD con las subsanaciones encontradas e índice”.*

### **Comentarios y conclusión de los auditores de la CCRD:**

La entidad en su réplica remitió nuevamente la comunicación EI-DTIC-0062-2020 de fecha 25 de junio de 2020, la cual había sido entregada en la ejecución de la auditoría; más no suministró la evidencia que refute lo planteado por los auditores actuantes de la CCRD.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## 7. Conclusiones generales

La estructura de control interno del **Servicio Nacional de Salud (SNS)**, presenta debilidades según se especifica en el contenido de esta Carta a la Gerencia, las cuales requieren ser superadas en el menor tiempo posible, ya que su permanencia expone que sus recursos sean aplicados en forma incorrecta, afectando el desarrollo institucional y la comisión de errores en detrimento del logro de los objetivos institucionales. Las debilidades detectadas son las siguientes:

- 7.1 Observamos que la entidad no elabora estados financieros.
- 7.2 La entidad carece de aprobación en la documentación normativa de los sistemas y procesos institucionales
- 7.3 Se observó expedientes de personal con documentación incompleta.
- 7.4 Carencia de identificación, evaluación y prevención de riesgos.
- 7.5 Observamos que la entidad, no efectuó conciliación bancaria de la cuenta corriente n.º 314-000145-4, al cierre del ejercicio fiscal por **RD\$17,310,252**.
- 7.6 Se observó cheques en tránsito con antigüedad superior a seis (6) meses.
- 7.7 Se identificó error aritmético en la presentación de la conciliación de la cuenta Colectora Tesorería Nacional.
- 7.8 Observamos sobregiro en libro banco de las cuentas bancarias Cuota de Pago NSN) y Cuenta de Disponibilidad SNS por valor de **RD\$(18,538,929)** y **RD\$(1,845,271,538)** respetivamente.
- 7.9 Falta de revisión de las nóminas con relación a los empleados desvinculados.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

- 7.10 Identificamos inconsistencias en la relación de ingresos suministradas, observando la falta de revisión de los mismos.
- 7.11 Se determinaron diferencias entre la ejecución presupuestaria y las nóminas pagadas por valor **RD\$(5,771,408)**.
- 7.12 Se identificó empleados incluidos en nóminas de otras entidades del Estado.
- 7.13 Impuesto sobre renta no retenido por un monto de **RD\$2,827,806**.
- 7.14 Retención de impuesto sobre la renta (ISR) de forma superior e inferior por un monto de **RD\$46,508,384** y de **RD\$10,425,278**, respectivamente.
- 7.15 Se observó personal en trámite de pensión sin evidencias correspondientes en sus expedientes.
- 7.16 Se identificó desembolso que carece de factura original por valor de **RD\$900,244**.
- 7.17 Se observó desembolsos por facturas de servicios telefónicos sin considerar monto adeudado por atraso por valor de **RD\$8,097,070**.
- 7.18 Se identificó falta de control en la seguridad del almacén de suministros.
- 7.19 Se observó el conteo físico y conciliación del inventario sin las evidencias correspondientes.
- 7.20 Falta del control en el almacén de suministros.
- 7.21 Retenciones de impuestos aplicadas erróneamente por valor de **RD\$(74,657)**.
- 7.22 Se observó desembolsos por adquisición de útiles sin evidencia de contratos suscritos por un monto de **RD\$368,967,057**.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

- 7.23 Carencia de inventario general de activos fijos.
- 7.24 Observamos activos Fijos no respaldados con póliza de seguros.
- 7.25 Toma de inventario sin documentación.
- 7.26 Ausencia de toma física de activo fijo a nivel nacional.
- 7.27 Carencia de plan de compras año 2016.
- 7.28 Se observó código y/o activos duplicados según reporte del SIAB con valor en libros de **RD\$65,592.**
- 7.29 Se observó código y/o activos duplicados según inventario tasado por un monto de **RD\$1,390,313.**
- 7.30 Bienes registrados en el SIAB no identificados en inventario tasado, por un monto de **RD\$2,663,258.**
- 7.31 Bienes identificados en inventario tasado no registrados en el SIAB **RD\$1,914,250.**
- 7.32 Observamos activos cuyo valor según inventario tasado difiere del valor en el SIAB por un monto de **RD\$1,059,354.**
- 7.33 Se identificó bienes registrados en el SIAB con montos incongruentes por un monto de **RD\$20,839,301.**
- 7.34 Bienes distintos con un mismo código.
- 7.35 Equipos adquiridos dejados de registrar en el SIAB por un monto de **RD\$390,941,175.**



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

- 7.36 Desembolsos con concepto erróneo.
- 7.37 Factura con error en ITBIS transparentado.
- 7.38 Factura con Número de Comprobante Fiscal erróneo.
- 7.39 Debilidad en las recepciones de almacén de equipos médicos.
- 7.40 Inconsistencias en salidas de almacén.
- 7.41 Carencia de etiqueta de codificación en equipos entregados.
- 7.42 Vehículos con matrícula a nombre de terceros.
- 7.43 Vehículo carente de matrícula.
- 7.44 Vehículos que carecen de póliza de seguros.
- 7.45 Vehículos con carné del seguro vencido.
- 7.46 Vehículos que carecen de rotulación.
- 7.47 Vehículos con valor cero según inventario.
- 7.48 Vehículo con documentación que no le corresponde.
- 7.49 Vehículo no registrado en el SIAB; ni presentado en el inventario realizado por la entidad.
- 7.50 Vehículos dejados de registrar en el SIAB.
- 7.51 Inconsistencias en vehículos respaldados por póliza de seguro:



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

- a) Vehículos asegurados con ubicación desconocida
- b) Vehículos asegurados sin matrícula
- c) Vehículos asegurados con matrícula a nombre de terceros
- d) Vehículos asegurados no registrados en el SIAB
- e) Vehículos asegurados con registro en el SIAB no oportuno
- f) Vehículos asegurados duplicados en listado.

7.52 Desembolso sin sello de la Contraloría.

7.53 Desembolsos con facturas sin sello de pagado.

7.54 Inconsistencia en clasificación del gasto según concepto por un monto de **RD\$178,323,735.**

7.55 Falta de cumplimiento de atribuciones del Consejo Directivo del Servicio Nacional de Salud.

7.56 Debilidades en la política de auditorías y de contraseñas de Windows Server.

7.57 Ausencia de un Sistema de Información (ERP, Enterprise Resource Planning).

7.58 Ausencia de controles en el servidor de dominio del Active Directory.

7.59 Debilidades en el centro de datos (Data Center).

7.60 Ausencia de personal clave en la Dirección de Tecnología de la Información y Comunicación.

7.61 Debilidades en la Gestión de los respaldos de la información.



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

## 8. Recomendaciones generales

- 1) Instruir al personal bajo su mando para que las recomendaciones señaladas en este informe sean aplicadas, y mantener un control adecuado en la ejecución de las referidas recomendaciones, de acuerdo con lo establecido en el artículo 122, del Reglamento de Aplicación General de la Ley n.º 18-24 de la Cámara de Cuentas, del 21 de noviembre de 2025.
- 2) El **Servicio Nacional de Salud (SNS)** luego de aplicar las oportunidades de mejoras señaladas, en lo adelante debe garantizar el cumplimiento de las leyes, decretos, reglamentos y políticas al momento de la ejecución de los procesos y para el fortalecimiento de la estructura de control interno.

14 de julio de 2020  
Santo Domingo, Distrito Nacional,  
República Dominicana

**DIRECCIÓN GENERAL DE AUDITORÍA EXTERNA**



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

# ANEXOS



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 1-1/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EXPEDIENTES DE PERSONAL CON DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA**

| Nombre                             | CIE           | Cargo                              | Departamento                               | Ingreso    | Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------------------|---------------|------------------------------------|--------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Esther Margarita Sánchez           | 001-0002287-0 | Técnico de Rayos X                 | Hospital Municipal Ciudad Juan Bosch       | 01/11/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                  |
| Angela María Jiménez Cuevas        | 001-0051399-3 | Psicólogo (A)                      | Centro Sanitario Santo Domingo             | 01/08/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño.                                                                                                                                    |
| Socorro Jacquelin Pérez Mancebo    | 001-0550687-7 | Médico Pasante De Ley              | CPN Mella                                  | 01/07/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental.                                                               |
| Leonilda Dolores Paulino Hernández | 001-1124677-3 | Médico Auditor                     | Hospital Mun. Dr. Francisco Moscoso Puello | 01/11/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Evaluación por desempeño.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Carlos Francisco Roa Álvarez       | 001-0004277-9 | Médico Ayudante de Gineco-Obstetra | CPN Yolanda Guzmán                         | 01/07/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                            |
| Luis María Sánchez Franjul         | 001-0388206-4 | Médico Anestesiólogo               | Hosp. Mun. Dr. Darío Contreras             | 01/08/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Rosa Elizabeth Vidal Morales       | 001-0063272-8 | Jefe de Servicio                   | Hosp. Mun. Dr. Darío Contreras             | 01/03/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                                                                                                              |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 1-2/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EXPEDIENTES DE PERSONAL CON DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA**

| Nombre                                | CIE           | Cargo                      | Departamento                           | Ingreso    | Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|---------------------------------------|---------------|----------------------------|----------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| María Ynosencia Morel Sánchez         | 001-0002697-0 | Enfermero (A) I            | Departamento de Tramite de Pensión     | 01/11/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Roberto Androcles La Fontaine Rabsatt | 001-0173507-4 | Encargada de Diagnostico   | Dirección de Hospitales                | 01/11/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                            |
| Gavina Altagracia García Camacho      | 001-0001060-2 | Analista IV                | Dirección de Gestión Humana            | 01/07/2018 | Carece de: Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                                                                                                                                              |
| Daysi Carmina Báez González           | 001-0020501-2 | Encargado (A) de Proyectos | Departamento Infraestructura y Equipos | 01/07/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión                                                                                |
| Zunilda Alcántara Martínez            | 001-0031910-2 | Trabajador(A) Social       | Hosp. Mun. Padre Billini               | 01/02/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Elizabeth Medina Mojica               | 001-0070005-3 | Coordinadora de Nómina     | Dirección de Gestión Humana            | 01/07/2018 | Carece de: Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                                                                                                                                              |
| Hilda Pérez Aleis                     | 001-0226862-0 | Digitador                  | Dirección de Gestión Humana            | 01/07/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión                                                                                                                        |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 1-3/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EXPEDIENTES DE PERSONAL CON DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA**

| Nombre                         | CIE           | Cargo                     | Departamento                       | Ingreso    | Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------|---------------|---------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Francisco Marcial Díaz Filpo   | 001-0228094-8 | Abogado                   | Departamento Jurídico              | 01/08/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                         |
| Modesta Ferreras Valdez        | 001-0350152-4 | Auxiliar Administrativo I | Departamento de Trámite de Pensión | 01/06/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Flor Lucia De La Rosa Mejía    | 001-0382327-4 | Secretaria                | Departamento de Trámite de Pensión | 01/06/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Wendy Lisset Rodríguez Guevara | 001-0465437-1 | Auditor (A)               | Departamento de Control Interno    | 01/11/2018 | Carece de: Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                                                                                                                                              |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 1-4/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**EXPEDIENTES DE PERSONAL CON DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA**

| Nombre                              | CIE           | Cargo                        | Departamento                           | Ingreso    | Observación                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------------------------|---------------|------------------------------|----------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ana Sánchez De Tejada               | 001-0475832-1 | Supervisor (A) de Promotores | CPN Frailes III                        | 01/04/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Juana Dolores Ramírez Pinales       | 001-0518140-8 | Auxiliar Administrativo I    | Hospital Local el Almirante            | 01/08/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| José Antonio Aristides Remy         | 001-0566945-1 | Analista                     | Dirección de Comunicaciones            | 01/08/2018 | Carece de: Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental.                                                                                                                                                                                                           |
| Cristian Alejandro Aponte Hernández | 001-0755354-7 | Supervisor de Obras          | Departamento Infraestructura y Equipos | 01/07/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental.                                                                                         |
| Víctor Antonio Calderón Martínez    | 001-0937471-0 | Director(A)                  | Dirección Ejecutiva                    | 01/05/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Cedula de Identidad y Electoral; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Evaluación por desempeño; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión. |
| Gabriel Antonio Domínguez De León   | 001-0990103-3 | Chofer                       | Dirección de Administración y Finanzas | 01/06/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental.                                                                                                                |
| Ilda Miledis Natera Delmonte        | 001-1192850-3 | Encargado (A) de Proyectos   | Dirección Ejecutiva                    | 01/02/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 1-5/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EXPEDIENTES DE PERSONAL CON DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA**

| Nombre                          | CIE           | Cargo                          | Departamento                              | Ingreso    | Observación                                                                                                                                                                                                                              |
|---------------------------------|---------------|--------------------------------|-------------------------------------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Evelyn Cristina Soto Del Valle  | 001-1195665-2 | Analista Financiero            | Dirección de Administración y Finanzas    | 01/08/2018 | Carece de: Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                                                      |
| Edwin Emilio Vargas Encarnación | 001-1754144-1 | Abogado                        | Departamento Jurídico                     | 01/09/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Foto; Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental; Formulario toma de posesión.                                                |
| Ángel Michel Cordero Calcaño    | 001-1783210-5 | Soporte Técnico de Informática | Dirección de Tecnología de la Información | 01/11/2018 | Carece de: Formulario Solicitud de empleo; Currículo vitae; Foto; Evidencia de preparación académica (diploma, certificado); Certificado de no antecedente penales; Certificados Médicos que avale buen estado de Salud físico y mental. |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
INCONSISTENCIAS EN LA RELACIÓN DE INGRESOS**

| <b>Primera Relación</b>                       |                       |                       |                       |   |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|---|
| <b>Nombre de la cuenta</b>                    | <b>Año 2018</b>       | <b>Año 2017</b>       | <b>Año 2016</b>       |   |
| Transferencia del Ministerio de Salud Pública | 30,033,397,034        | 28,446,365,445        | 21,442,651,092        |   |
| Donaciones                                    | 34,767,885            | 39,136,933            | 10,228,900            |   |
| SENASA                                        | 210,689,779           | 11,937,968            | 16,411,879            |   |
| ARS Privadas                                  | 3,844,958             | 0                     | 0                     |   |
| Otros ingresos                                | 89,858                | 0                     | 0                     |   |
| <b>Total Ingresos</b>                         | <b>30,282,789,514</b> | <b>28,497,440,346</b> | <b>21,469,291,871</b> | ✓ |
| <b>Segunda Relación</b>                       |                       |                       |                       |   |
| Transferencia del Ministerio de Salud Pública | 30,580,951,681        | 29,193,956,508        | 21,443,080,337        |   |
| Donaciones                                    | 34,737,885            | 39,136,933            | 10,228,900            |   |
| SENASA                                        | 210,689,779           | 10,080,000            | 16,411,879            |   |
| ARS Privadas                                  | 3,844,958             | 0                     | 0                     |   |
| Otros ingresos                                | 24,872,343            | 1,857,968             | 0                     |   |
| <b>Total Ingresos</b>                         | <b>30,855,096,646</b> | <b>29,245,031,409</b> | <b>21,469,721,116</b> | ✓ |
| <b>Tercera Relación</b>                       |                       |                       |                       |   |
| Transferencia del Ministerio de Salud Pública | 30,580,951,681        | 29,193,956,508        | 21,443,080,337        |   |
| Donaciones                                    | 34,737,885            | 39,136,933            | 10,228,900            |   |
| SENASA                                        | 230,807,790           | 10,080,000            | 16,411,879            |   |
| ARS Privadas                                  | 13,591,017            | 0                     | 0                     |   |
| Otros ingresos                                | 25,219,877            | 1,872,968             | 0                     |   |
| <b>Total Ingresos</b>                         | <b>30,885,308,250</b> | <b>29,245,046,409</b> | <b>21,469,721,116</b> | ✓ |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-1/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Otras Entidades                                         | Total ganado Otras entidades |
|--------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| 1            | Julio César Sosa                     | 051-0020880-9 | 58,400            | Ayuntamiento de Villa Tapia                             | 16,000                       |
| 2            | Marcos Ramírez De Jesús              | 051-0020556-5 | 252,252           |                                                         | 120,000                      |
| 3            | Renée Etanislao Zorrilla Germán      | 001-0550288-4 | 132,000           |                                                         | 120,000                      |
| 4            | Andrés Julio Guillén Valdez          | 001-1013565-4 | 175,200           |                                                         | 126,720                      |
| 5            | Belkis Corcino Torres                | 001-1048365-8 | 51,100            | Ayuntamiento Santo Domingo Este                         | 140,000                      |
| 6            | Clara Elizabeth Pérez García         | 001-1218674-7 | 230,314           |                                                         | 79,200                       |
| 7            | Ernesto Peguero Lara                 | 001-0566139-1 | 175,200           |                                                         | 192,000                      |
| 8            | Isaías Daniel Jiménez Batista        | 092-0003443-8 | 155,819           |                                                         | 671,333                      |
| 9            | Jorge Andrés Terrero Encarnación     | 001-0808715-6 | 197,612           |                                                         | 60,500                       |
| 10           | Luz Hantona Leyba De Jesús           | 001-1359024-4 | 80,300            |                                                         | 56,287                       |
| 11           | María Noemi Torres Paulino           | 223-0118593-4 | 120,000           |                                                         | 105,000                      |
| 12           | Marisol Del Carmen Torres Herrera    | 001-0006655-4 | 356,973           |                                                         | 165,000                      |
| 13           | Ramón Antonio Marte                  | 001-0075967-9 | 153,751           |                                                         | 144,000                      |
| 14           | Sira Orquidia Turbi Díaz             | 402-2144339-9 | 48,299            |                                                         | 107,400                      |
| 15           | Inés Inmaculada Abinader Merejo      | 031-0396096-3 | 1,622,419         | Comedores Económicos Del Estado Dominicano (CEED)       | 3,035,300                    |
| 16           | José Amado Queliz Duran              | 053-0018788-6 | 1,024,334         |                                                         | 624,903                      |
| 17           | Laura María Álvarez Cuevas           | 034-0048106-9 | 350,593           |                                                         | 405,000                      |
| 18           | Magleny Altagracia Tavárez Méndez    | 031-0194862-2 | 1,669,575         |                                                         | 1,639,000                    |
| 19           | Melania Pula                         | 001-0448343-3 | 189,690           |                                                         | 150,000                      |
| 20           | Silverio Aria                        | 001-0867334-4 | 264,000           | Comisión Presidencial de Apoyo al Desarrollo Barrial    | 355,000                      |
| 21           | Ana Margarita Mora                   | 001-1570732-5 | 147,725           |                                                         | 480,000                      |
| 22           | Trinidad Guzmán Montero              | 001-0323971-1 | 293,820           |                                                         | 240,000                      |
| 23           | Vifanny Ayariliz Espallat Duran      | 047-0206019-7 | 374,868           | Comisión Presidencial de Apoyo al Desarrollo Provincial | 135,000                      |
| 24           | Jesús Manuel Portorreal Santiago     | 101-0003149-0 | 60,000            |                                                         | 60,000                       |
| 25           | Xiomery Mercedes De Jean Pierre      | 223-0077997-6 | 330,000           | Consejo Nacional de Competitividad-MEPYD (CNC)          | 495,000                      |
| 26           | Gabriel Antonio Asencio Santos       | 402-2020077-4 | 75,504            | Consejo Nacional de Drogas                              | 150,000                      |
| 27           | Anafranc De Los Santos Arias         | 001-1717387-2 | 75,504            | Consejo Nacional de Investigaciones Agropecuarias       | 159,560                      |
| 28           | Guillermo De Jesús Martínez Tavárez  | 031-0085377-3 | 171,600           |                                                         | 116,864                      |
| 29           | José Alberto Hernández Brito         | 051-0001160-9 | 164,745           | Consejo Nacional de la Persona Envejeciente (Conape)    | 109,073                      |
| 30           | Julio César De Los Santos De Los San | 224-0055591-2 | 32,199            |                                                         | 140,000                      |
| 31           | Maritza Altagracia Romero Nin        | 001-0489405-0 | 71,718            |                                                         | 54,725                       |
| 32           | Raymer Castro Santana                | 023-0153650-0 | 144,480           | Consejo Nacional Para el VIH y el SIDA (TR)             | 80,000                       |
| 33           | Yudelka Isabel Fernández Fernández   | 001-0084281-4 | 65,780            |                                                         | 51,992                       |
| 34           | Benedicto Rosario Cabrera            | 001-0353051-5 | 214,418           | Contabilidad General                                    | 664,000                      |
| 35           | Elvita César Batista Matos           | 001-0464978-5 | 281,188           |                                                         | 525,000                      |
| 36           | José Augusto César Vargas González   | 064-0014109-6 | 389,548           |                                                         | 1,038,833                    |
| 37           | Marcos Esteban López Espinosa        | 001-0001144-4 | 59,400            |                                                         | 120,000                      |
| 38           | Patricia Carolina Casanova Fernández | 031-0455984-8 | 190,604           |                                                         | 60,000                       |
| 39           | Santa Rosa Cayo Silva                | 018-0039115-1 | 73,000            |                                                         | 110,000                      |
| <b>Total</b> |                                      |               | <b>10,523,932</b> | ✓                                                       | <b>13,102,690</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-2/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                        | Total ganado Otras entidades |
|--------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|----------------------------------------------------|------------------------------|
| 40           | Antonio Manuel Rivas Rivas           | 001-0455144-5 | 1,594,622         | Cuerpo De Bomberos De Santo Domingo                | 539,809                      |
| 41           | Pedro Antonio Reinoso                | 054-0003519-1 | 1,594,622         |                                                    | 190,039                      |
| 42           | Valentin Augusto Calderón Certad     | 001-0016200-7 | 1,708,530         |                                                    | 392,844                      |
| 43           | Yuvely Stefany Feliz Mejía           | 001-1849632-2 | 347,940           |                                                    | 132,053                      |
| 44           | Alejandra De Los Santos Velasco      | 001-1661803-4 | 173,940           | Despacho De La Primera Dama (Despridam)            | 390,000                      |
| 45           | Ana Lucia Bertre Bertre              | 018-0014151-5 | 190,278           |                                                    | 390,000                      |
| 46           | Carmen Lissette Campos Jorge         | 055-0011395-5 | 747,920           |                                                    | 2,400,000                    |
| 47           | Ceila Esther Pérez Estrella De Ferra | 001-1396288-0 | 812,377           |                                                    | 1,760,000                    |
| 48           | Eliana María Alonzo Domínguez        | 031-0475142-9 | 180,120           |                                                    | 136,500                      |
| 49           | Fausto Rolando José Martínez Pérez   | 001-0732928-6 | 506,412           |                                                    | 1,300,000                    |
| 50           | Giselle Yanett Ortiz Carrasco        | 002-0007211-4 | 1,654,943         |                                                    | 1,034,000                    |
| 51           | Guillermo De Jesús Angeles Fernández | 047-0100437-8 | 340,346           |                                                    | 880,000                      |
| 52           | Jannelly Ivonne Bonifacio Tavárez    | 001-1397618-7 | 350,593           |                                                    | 401,175                      |
| 53           | Jennifer María Valdez Mercedes       | 001-1148691-6 | 1,061,981         |                                                    | 1,562,500                    |
| 54           | Maira Lucina Ramos De Feliz          | 001-0090985-2 | 609,867           |                                                    | 1,575,000                    |
| 55           | Nelson Oliverio Figueroa Espaillat   | 001-0086456-0 | 1,163,227         |                                                    | 2,850,000                    |
| 56           | Raquel Maritza Castillo Paulino      | 001-0082780-7 | 173,940           |                                                    | 360,000                      |
| 57           | Sallyn Barbina Torres Paulino De Gon | 047-0145696-6 | 510,357           |                                                    | 444,667                      |
| 58           | Sandra Harlem Soto Jacquez           | 001-1465267-0 | 173,940           |                                                    | 360,000                      |
| 59           | Sarah Joanny Lora Abad               | 104-0001030-1 | 289,823           |                                                    | 340,800                      |
| 60           | Shakira Amparo Vásquez Rojas         | 034-0048021-0 | 805,360           |                                                    | 880,000                      |
| 61           | Sonnika Shailly Montero R.           | 012-0111300-6 | 112,000           |                                                    | 238,200                      |
| 62           | Yanire Marisol Del C Abbott Libre    | 001-009521-26 | 1,001,376         |                                                    | 642,000                      |
| 63           | Fribio Rafael Miguel Castellanos     | 001-0514919-9 | 1,241,073         | Dirección De Información y Defensa De Los Afiliado | 1,161,600                    |
| 64           | Luis Francisco Cabrera Lara          | 001-1180717-8 | 1,378,963         |                                                    | 720,000                      |
| 65           | Saida Margarita Núñez Pepén          | 023-0005312-7 | 1,196,880         | Dirección General De Bienes Nacionales             | 690,000                      |
| 66           | Hondina Santos Crespo                | 001-0028360-5 | 1,241,073         |                                                    | 353,000                      |
| 67           | Eurys Rosanna Marcano Montero        | 093-0006596-9 | 237,105           | Dirección General De Contabilidad Gubernamental    | 330,000                      |
| 68           | Mildred María Ramírez Santana        | 001-1221280-8 | 588,619           | Dirección General De Cooperación Multilateral (TR) | 1,140,000                    |
| 69           | Ramón Dionicio Ureña Peralta         | 093-0040778-1 | 172,836           | Dirección General De Ganadería                     | 690,248                      |
| 70           | Victor Antonio Del Carmen Nolasco    | 024-0000511-8 | 189,690           |                                                    | 301,500                      |
| 71           | Milciades Altagracia Reyes Mejía     | 001-0247006-9 | 1,708,530         | Dirección General De Jubilaciones y Pensiones A Ca | 1,256,298                    |
| 72           | Hilda María Franco Cabrera           | 402-2014435-2 | 50,000            | Dirección General De Pasaportes (DGP)              | 100,000                      |
| 73           | Leonilka Del Carmen Jiménez Rosario  | 001-1658526-6 | 286,074           | Instituto Nacional De Protección De Los Derechos   | 266,000                      |
| 74           | Miriam Mirella Mejía Matos           | 001-0517092-2 | 888,252           |                                                    | 1,078,000                    |
| 75           | Priamo Gerardo Domínguez Cruz        | 043-0000690-7 | 1,708,530         |                                                    | 1,344,000                    |
| 76           | Emely Santiały Núñez Vásquez         | 056-0152738-4 | 374,385           | MIC- Ministerio De Industria Y Comercio            | 84,000                       |
| 77           | Eusebio Valerio Hilario              | 056-0029750-0 | 28,806            |                                                    | 60,000                       |
| 78           | Francia Estela Feliz Matos           | 001-0967456-4 | 1,594,622         |                                                    | 1,260,000                    |
| <b>Total</b> |                                      |               | <b>28,989,952</b> | ✓                                                  | <b>30,034,233</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-3/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                         | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                | Total ganado Otras entidades |
|--------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 79           | Gloria María Read Holguín             | 023-0031576-5 | 1,208,958         | MIC- Ministerio De Industria Y Comercio    | 252,000                      |
| 80           | Henry Tomas Mejía Lora                | 001-0244066-6 | 288,000           |                                            | 720,000                      |
| 81           | Jacinto Rivas                         | 001-0024732-9 | 1,708,530         |                                            | 828,000                      |
| 82           | Josefa Antonia Roa Melo               | 093-0022524-1 | 595,510           |                                            | 621,000                      |
| 83           | María Estervina Cabrera Custodio      | 001-1901158-3 | 374,385           |                                            | 180,000                      |
| 84           | Maritza Daniela García Báez           | 001-1481995-6 | 894,254           |                                            | 504,000                      |
| 85           | Marlene Altagracia Cosme Reinoso      | 047-0177092-9 | 885,561           |                                            | 300,000                      |
| 86           | Pricila Altagracia Rodríguez Torres   | 041-0016654-7 | 45,000            |                                            | 21,000                       |
| 87           | Ramón Antonio Montalvo                | 223-0106890-8 | 523,997           |                                            | 300,000                      |
| 88           | Robinson Estepan Valdez               | 012-0105830-0 | 452,114           |                                            | 182,000                      |
| 89           | Santiago Javier Ramírez Peña          | 228-0002693-6 | 533,071           |                                            | 515,000                      |
| 90           | Sayron Ariel Melo Tejeda              | 402-2318729-1 | 62,920            |                                            | 78,367                       |
| 91           | Vilma Patricia Ruiz Vizcaino          | 003-0088150-5 | 1,594,622         |                                            | 244,000                      |
| 92           | Yissel Josefina Mendoza Tapia         | 402-2098729-7 | 112,562           |                                            | 56,000                       |
| 93           | Yorka Emeridania Cepeda Castro        | 086-0006313-8 | 350,099           |                                            | 105,000                      |
| 94           | Yudelka Altagracia Blanco Núñez       | 001-0743623-0 | 674,607           | Ministerio De Administración Pública (MAP) | 1,380,000                    |
| 95           | Clara María Suero De La Rosa          | 001-1717422-7 | 51,100            |                                            | 210,000                      |
| 96           | Aida Jones Shephard                   | 001-0508664-9 | 220,846           |                                            | 243,340                      |
| 97           | Apolinar Villar                       | 001-0334509-6 | 281,013           |                                            | 398,000                      |
| 98           | Belkis Cedeño Jiménez                 | 028-0038333-9 | 400,564           |                                            | 430,100                      |
| 99           | Ediburga Rivas Vásquez                | 001-0378800-6 | 1,594,622         |                                            | 714,156                      |
| 100          | Ezequías Gómez Guerrero               | 122-0006018-9 | 281,013           |                                            | 1,005,000                    |
| 101          | Flor María Bencosme Padilla           | 001-0727020-9 | 674,607           |                                            | 226,460                      |
| 102          | Jesucita Valdez Encarnación           | 016-0009044-1 | 325,057           |                                            | 272,121                      |
| 103          | José Gabriel Coste Martínez           | 047-0035418-8 | 430,385           |                                            | 1,005,000                    |
| 104          | José Miguel Adames Sánchez            | 087-0020082-0 | 207,282           |                                            | 46,062                       |
| 105          | Juan Isidro García Gutiérrez          | 001-0307772-3 | 301,226           | Ministerio De Agricultura (MA)             | 204,000                      |
| 106          | Luisa Cuevas Feliz                    | 001-0454014-1 | 938,676           |                                            | 390,810                      |
| 107          | Manuel De Jesús Veras Ortega          | 056-0061319-3 | 281,013           |                                            | 190,440                      |
| 108          | María Altagracia Aquino Fernández     | 001-0118176-6 | 941,506           |                                            | 626,644                      |
| 109          | María Amparo Mendoza                  | 001-0274633-6 | 262,800           |                                            | 320,944                      |
| 110          | Modesto Rafael García Ramírez         | 001-0106196-8 | 113,205           |                                            | 59,609                       |
| 111          | Ony Altagracia Lantigua Collado       | 225-0020345-4 | 355,375           |                                            | 192,000                      |
| 112          | Pedro Ignacio Pérez Almonte           | 001-0847480-0 | 1,708,530         |                                            | 1,073,993                    |
| 113          | Rosa Acosta Santana                   | 047-0014642-8 | 222,354           |                                            | 198,000                      |
| 114          | Yinet Miguelina Cruz Reynoso          | 056-0165634-0 | 253,458           |                                            | 40,940                       |
| 115          | Yohanna Virtudes De Los Santos Reyes  | 001-1191621-9 | 374,385           |                                            | 168,000                      |
| 116          | Amalfis Lesbia Eugenia Núñez Castillo | 001-0202954-3 | 994,451           | Ministerio De Cultura                      | 480,000                      |
| 117          | Carmen Caridad Geano Morillo          | 093-0007372-4 | 184,415           |                                            | 475,000                      |
| 118          | César Espinal Tejada                  | 001-0123107-4 | 514,614           |                                            | 260,000                      |
| <b>Total</b> |                                       |               | <b>22,216,687</b> | ✓                                          | <b>15,516,986</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabió E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-4/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                             | Total ganado Otras entidades |
|--------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| 119          | Elena Wanda Gromosaukas Zalatovarte  | 001-0067833-3 | 743,130           | Ministerio de Cultura                                   | 360,000                      |
| 120          | Félix Ramón Batista Soto             | 002-0041367-2 | 568,331           |                                                         | 207,284                      |
| 121          | Florencio Silia Eduardo              | 047-0016313-4 | 646,739           |                                                         | 621,838                      |
| 122          | José Antonio Álvarez Peña            | 001-001048-50 | 994,451           |                                                         | 480,000                      |
| 123          | José Enrique Espin Santiago          | 001-0141592-5 | 1,677,823         |                                                         | 1,575,000                    |
| 124          | Juan Carlos Thomas Pimentel          | 001-1626465-6 | 215,495           |                                                         | 228,315                      |
| 125          | Julio Enrique Castro Otto            | 001-1354412-6 | 1,065,486         |                                                         | 480,000                      |
| 126          | Leónidas Radhames Ramírez Andújar    | 037-0002108-6 | 1,065,486         |                                                         | 480,000                      |
| 127          | Luis Rafael Colón Angeles            | 056-0020399-5 | 994,451           |                                                         | 360,000                      |
| 128          | Luisa Milagros Sarmiento Quirindon   | 001-0011925-4 | 261,239           |                                                         | 220,000                      |
| 129          | Maria Francisca Moreno San Juan      | 001-1202957-4 | 552,551           |                                                         | 220,000                      |
| 130          | Paulo Alberto Fernández Polanco      | 031-0274395-6 | 273,513           |                                                         | 360,000                      |
| 131          | Rafael Emilio Colón Angeles          | 056-0079185-8 | 568,331           |                                                         | 440,930                      |
| 132          | Vicenta Medina Gerónimo              | 031-0038601-4 | 493,709           | Ministerio de Deportes y Recreación (Miderec)           | 541,800                      |
| 133          | Yamilka María Urbáez                 | 001-1635550-4 | 175,200           |                                                         | 240,000                      |
| 134          | Yesenia Altagracia Hernández García  | 047-0189552-8 | 234,864           |                                                         | 122,826                      |
| 135          | Amilcar Alberto Gomera Dipres        | 001-1855700-8 | 1,358,790         |                                                         | 720,000                      |
| 136          | Beanny Mejía Ramírez                 | 223-0031058-2 | 362,979           |                                                         | 65,981                       |
| 137          | Bernard López Tejada                 | 047-0175591-2 | 739,398           |                                                         | 117,709                      |
| 138          | Daniel Isaías Peña Arno              | 003-0096912-8 | 350,099           |                                                         | 70,000                       |
| 139          | Huascar Antonio Rodríguez            | 034-0006538-3 | 1,196,880         |                                                         | 181,450                      |
| 140          | Jonathan Gómez Acosta                | 402-2021472-6 | 221,775           |                                                         | 210,000                      |
| 141          | Lladira Antonia Martínez Pérez       | 031-0074307-3 | 1,594,622         |                                                         | 190,631                      |
| 142          | María Sánchez Suarez                 | 001-0704790-4 | 773,500           |                                                         | 274,020                      |
| 143          | Milka Andreina Peralta De Los Santos | 224-0065239-6 | 95,047            |                                                         | 15,545                       |
| 144          | Pedro Ramón Solano Cepeda            | 002-0098658-6 | 49,754            | Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo      | 45,000                       |
| 145          | Teddy Stalin Gomera Amarante         | 074-0003259-0 | 1,357,937         |                                                         | 270,000                      |
| 146          | Isabel Nombela González              | 079-0014956-3 | 278,759           |                                                         | 135,000                      |
| 147          | Jorge Azarias Báez Santana           | 093-0062480-7 | 271,611           | Ministerio de Educación Superior Ciencia y Tecnología   | 180,000                      |
| 148          | Katia Josefina Peña Lara             | 001-1625796-5 | 1,594,622         |                                                         | 2,160,000                    |
| 149          | Ana María Ramírez Peña               | 055-0037022-5 | 180,600           | Ministerio de Energía y Minas (Tr)                      | 325,000                      |
| 150          | María Teresa Pérez Mencía            | 031-0426703-8 | 34,000            |                                                         | 140,000                      |
| 151          | Alejandrina Pérez Duval              | 223-0011459-6 | 190,604           | Ministerio de Estado de Obras Públicas y Comunicaciones | 150,000                      |
| 152          | Alexis Cuello Santana                | 001-1391617-5 | 288,000           |                                                         | 298,401                      |
| 153          | Carmen Virginia Ortega Correa        | 031-0351307-7 | 2,619,889         |                                                         | 399,010                      |
| 154          | David Pineda Ramírez                 | 001-0404785-7 | 136,847           |                                                         | 145,354                      |
| 155          | Dejanira Montás Pérez                | 223-0002197-3 | 1,708,530         |                                                         | 900,000                      |
| 156          | Domingo Antonio Jiménez De Jesús     | 010-0718201-6 | 92,125            |                                                         | 60,000                       |
| 157          | Enrique Susana Ovalles               | 001-0079699-4 | 1,208,958         |                                                         | 900,000                      |
| 158          | Evelyn De La Caridad Santos Cucurul  | 001-1163374-9 | 866,406           |                                                         | 540,000                      |
| <b>Total</b> |                                      |               | <b>28,102,531</b> | ✓                                                       | <b>15,431,094</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-5/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO. | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                             | Total ganado Otras entidades |
|-----|--------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| 159 | Gisela Edermira Marmolejo            | 001-0154042-5 | 1,594,622         | Ministerio De Estado De Obras Públicas y Comunicaciones | 900,000                      |
| 160 | Isabel Beriguete Montero             | 012-0060389-0 | 136,116           |                                                         | 180,000                      |
| 161 | Johanny Ercilia Goris Román          | 001-1541004-5 | 366,637           |                                                         | 110,400                      |
| 162 | José Luis Campos Penn                | 001-0062519-3 | 1,594,622         |                                                         | 1,080,000                    |
| 163 | Josefina Catalina Mínguez Mena       | 001-0751273-3 | 1,208,958         |                                                         | 900,000                      |
| 164 | Juan Isidro Silvestre                | 001-0361542-3 | 281,013           |                                                         | 350,000                      |
| 165 | Juan José García Alecont             | 001-1193254-7 | 1,708,530         |                                                         | 1,580,000                    |
| 166 | Judith Mercedes Pichardo Vargas      | 001-0151839-7 | 2,696,026         |                                                         | 1,475,000                    |
| 167 | Julio Cesar Fortuna Cordero          | 001-0110216-8 | 1,384,456         |                                                         | 932,756                      |
| 168 | Karina E. De Las Mercedes Andújar Pe | 001-0014135-6 | 1,061,981         |                                                         | 775,000                      |
| 169 | Kelly Justiniano De La Cruz          | 023-0028000-1 | 919,998           |                                                         | 418,600                      |
| 170 | Luisa Sepúlveda                      | 001-0689724-2 | 674,607           |                                                         | 460,000                      |
| 171 | Marcia Torres                        | 001-0940989-6 | 938,676           |                                                         | 432,000                      |
| 172 | María Teresa Guerrero Sánchez        | 223-0122310-7 | 973,794           |                                                         | 1,050,000                    |
| 173 | Nancy Elizabeth Arbaje Pérez De Mart | 001-0084625-2 | 1,061,981         |                                                         | 775,000                      |
| 174 | Paula María Espinal Fermín           | 031-0216711-5 | 76,755            |                                                         | 76,769                       |
| 175 | Ramón Emilio García                  | 055-0014741-7 | 254,100           |                                                         | 114,399                      |
| 176 | Ramona Angelina Sosa Rodríguez       | 001-0330707-0 | 1,027,639         |                                                         | 775,000                      |
| 177 | Victor Manuel Tavárez                | 001-0182312-8 | 220,846           |                                                         | 241,500                      |
| 178 | Xiomara Altigracia Alonzo Delgado    | 001-0194467-6 | 1,708,530         | Ministerio De Hacienda                                  | 900,000                      |
| 179 | Cinthia Jansen Pimentel              | 001-1686651-8 | 381,208           |                                                         | 600,000                      |
| 180 | Héctor Enrique Castro Pérez          | 001-1012693-5 | 467,457           |                                                         | 960,000                      |
| 181 | Lauri Katherine Taveras Tavárez      | 223-0104831-4 | 176,309           |                                                         | 132,000                      |
| 182 | María Elena Moronta Guzmán           | 047-0101715-6 | 118,415           |                                                         | 360,000                      |
| 183 | Olga Jhonnay Roa Vásquez             | 002-0135573-2 | 135,671           |                                                         | 270,000                      |
| 184 | Alonso Félix Ortiz Rodríguez         | 002-0153786-7 | 501,000           | Ministerio De Interior y Policía (MIP)                  | 285,200                      |
| 185 | Anny Margarita Reyes Paulino         | 001-1855543-2 | 1,360,969         |                                                         | 402,040                      |
| 186 | Brunilda Mercedes Acosta Meléndez    | 055-0039005-8 | 244,422           |                                                         | 434,000                      |
| 187 | Francina Rosa Rodríguez              | 031-0468273-1 | 723,012           |                                                         | 950,000                      |
| 188 | Genessi Yisel Hernández Marte        | 031-0548022-6 | 359,177           |                                                         | 110,400                      |
| 189 | Halley Heroína Moya Liriano          | 066-0022520-2 | 499,824           |                                                         | 240,000                      |
| 190 | Marcelino Henríquez                  | 031-0053819-2 | 244,422           | Ministerio De La Juventud (MJ)                          | 285,200                      |
| 191 | Adameca De Jesús Pichardo Agüero     | 031-0374721-1 | 216,614           |                                                         | 257,600                      |
| 192 | Ana Elizabeth Then Rivera            | 223-0043018-2 | 92,125            |                                                         | 27,600                       |
| 193 | Andrés Mariano De Los Santos Bautist | 012-0108921-4 | 207,282           |                                                         | 135,000                      |
| 194 | María Salomé Frías Brito             | 068-0014044-1 | 96,000            | Ministerio De La Mujer                                  | 61,416                       |
| 195 | Victor Fernando Diaz Nova            | 229-0002693-5 | 92,125            |                                                         | 32,000                       |
| 196 | Daysi Nivar                          | 008-0002319-4 | 293,518           |                                                         | 465,000                      |
|     | <b>Total</b>                         |               | <b>26,099,437</b> | ✓                                                       | <b>19,533,880</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-6/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO. | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                            | Total ganado Otras entidades |
|-----|--------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------|
| 197 | María Altagracia Melo Rodríguez      | 012-0051700-9 | 198,687           | Ministerio De La Mujer                                 | 310,000                      |
| 198 | María Nicéida Beltré Ramírez         | 001-0118206-1 | 2,850,354         |                                                        | 6,785,000                    |
| 199 | Marina Colombina Pérez Cuello        | 001-0127886-9 | 1,594,622         |                                                        | 2,160,000                    |
| 200 | Yenny Méndez                         | 001-1682569-6 | 503,263           |                                                        | 528,000                      |
| 201 | Odanis Antonio Grullón Feliz         | 402-2408254-1 | 30,000            | Ministerio De Medio Ambiente y Recursos Naturales      | 208,000                      |
| 202 | Ruth Bethania Feliz Rubio            | 001-0793651-0 | 791,742           |                                                        | 1,080,000                    |
| 203 | Braulio Andino Mateo Vigniero        | 001-0776731-1 | 499,125           |                                                        | 379,500                      |
| 204 | Edgar Martín Rosario Abreu           | 047-0012783-2 | 1,655,359         |                                                        | 2,747,264                    |
| 205 | Fabio Ernesto Vargas Matos           | 001-1015005-9 | 2,479,923         | Ministerio De Relaciones Exteriores (Mirex)            | 4,460,000                    |
| 206 | Juana Fior D'Aliza Laus Acosta       | 091-0002244-2 | 1,630,621         |                                                        | 1,700,000                    |
| 207 | Luis Rodolfo Reinaldo García Santos  | 049-0038398-7 | 439,104           |                                                        | 375,500                      |
| 208 | Manuel Apolinar Peralta García       | 001-1375710-8 | 894,254           |                                                        | 1,408,480                    |
| 209 | Mariana De Jesús Rodríguez Santana   | 001-0086095-6 | 1,708,530         |                                                        | 1,800,000                    |
| 210 | Miguel Antonio Espinal Guerrero      | 001-0084770-6 | 608,926           |                                                        | 1,388,900                    |
| 211 | Mildred Jacqueline Melo Guerrero     | 001-0162003-7 | 447,941           |                                                        | 630,000                      |
| 212 | Namibia Angola Didiez Ogando         | 001-1183630-0 | 1,708,530         |                                                        | 3,004,820                    |
| 213 | Rafael Jiménez Espino                | 066-0013824-9 | 894,254           |                                                        | 675,909                      |
| 214 | Rafael María Mendoza                 | 018-0002276-4 | 535,870           |                                                        | 866,653                      |
| 215 | Luis Adolfo Ramón López              | 031-0199371-9 | 1,347,700         | Ministerio De Trabajo (MT)                             | 960,000                      |
| 216 | Vicyra Virginia Fondeur Fernández    | 031-0561955-9 | 95,047            |                                                        | 27,000                       |
| 217 | Danel María Gómez Estévez            | 056-0165383-4 | 868,271           | Ministerio De Turismo (Mitur)                          | 550,000                      |
| 218 | Leonarda De La Cruz                  | 002-0099934-0 | 948,658           |                                                        | 900,000                      |
| 219 | María Díaz                           | 001-0164005-0 | 360,000           |                                                        | 263,296                      |
| 220 | Rosa Acosta                          | 001-0975394-7 | 293,518           |                                                        | 300,000                      |
| 221 | Shirley Marie Flores Díaz            | 054-0135506-9 | 323,350           | Oficina De Ingenieros Supervisores De Obras Del Estado | 1,516,710                    |
| 222 | Nancy Altagracia Aquino Tavaréz      | 001-0652161-0 | 220,846           |                                                        | 240,695                      |
| 223 | Xiomara C De Los Angeles Espaillat P | 047-0015891-0 | 1,101,404         | Oficina Nacional De Estadísticas (ONE)                 | 2,530,000                    |
| 224 | Ángel Fernando Figueroa Montero      | 001-1874652-8 | 184,251           |                                                        | 48,000                       |
| 225 | Jennifer Indhira Castro Estévez      | 001-1725215-5 | 538,153           | Oficina Técnica De Transporte Terrestre (OTTT)         | 154,000                      |
| 226 | José Ismael Escalante García         | 001-0532522-9 | 1,279,834         |                                                        | 418,600                      |
| 227 | Stefany Paola Báez Pimentel          | 402-2053164-0 | 73,180            |                                                        | 135,000                      |
| 228 | Aida Ynioska Basora Pardilla         | 001-0790381-7 | 387,087           |                                                        | 241,733                      |
| 229 | Alejandrina Mateo Rosario            | 223-0007261-2 | 202,600           | Plan De Asistencia Social De La Presidencia            | 156,000                      |
| 230 | Altagracia Virginia Méndez Vicente   | 00-10439209-7 | 647,150           |                                                        | 306,475                      |
| 231 | Ana Delcia Sarah Talma Atis          | 001-0815680-3 | 669,317           |                                                        | 458,400                      |
| 232 | Ana Luisa Sena                       | 001-1052108-5 | 784,031           |                                                        | 515,938                      |
| 233 | Ana Santana                          | 001-0166588-3 | 833,299           |                                                        | 624,000                      |
|     | <b>Total</b>                         |               | <b>30,628,801</b> | ✓                                                      | <b>40,853,873</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-7/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                          | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                 | Total ganado Otras entidades |
|--------------|----------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------|------------------------------|
| 234          | Anny Zobeida Mercado Acosta De Ma      | 001-0985118-8 | 305,100           | Plan De Asistencia Social De La Presidencia | 234,000                      |
| 235          | Arelis Suanis Severino Fabián          | 001-0382845-5 | 656,356           |                                             | 510,928                      |
| 236          | Aridia Mercedes Fersola Mejía          | 001-0323915-8 | 957,071           |                                             | 658,125                      |
| 237          | Aura Bernardina Feliz Baez             | 019-0002060-1 | 1,722,046         |                                             | 2,049,000                    |
| 238          | Barnaby Antonio Gómez Melo             | 010-0071215-6 | 153,822           |                                             | 129,000                      |
| 239          | Cándida Mercedes Cabrera               | 001-0017213-9 | 309,104           |                                             | 390,000                      |
| 240          | Carmen Xiomara Martínez                | 001-0185017-0 | 1,028,358         |                                             | 520,000                      |
| 241          | Danilda Jeannette Rodríguez Valenzuela | 001-0382790-3 | 835,175           |                                             | 624,000                      |
| 242          | Digna Brunilda Feliz Feliz             | 001-0478103-4 | 859,836           |                                             | 860,250                      |
| 243          | Edicta Taveras Torres                  | 060-0004658-8 | 363,578           |                                             | 312,500                      |
| 244          | Elba Milagros Tejeda Torrez            | 001-0261102-7 | 608,926           |                                             | 450,000                      |
| 245          | Elena Encarnación Figueroa             | 001-0476115-0 | 780,111           |                                             | 514,350                      |
| 246          | Elisa Betania Sena Sena                | 078-0006299-9 | 608,773           |                                             | 400,050                      |
| 247          | Elsa Dolores Valdez Duarte             | 049-0038871-3 | 944,760           |                                             | 622,050                      |
| 248          | Felicia Bodden                         | 001-0344238-0 | 1,344,551         |                                             | 1,009,125                    |
| 249          | Genara Batista Ogando                  | 093-0036820-7 | 780,111           |                                             | 464,000                      |
| 250          | Gergina Roble German                   | 001-0812478-5 | 65,849            |                                             | 57,600                       |
| 251          | Hermínia Agüero Campusano              | 001-0300723-3 | 454,567           |                                             | 647,900                      |
| 252          | Hondéis Fernández Rosario              | 001-0135137-7 | 309,042           |                                             | 234,000                      |
| 253          | Isairis María Mejía Castillo De Jime   | 001-0246907-9 | 762,068           |                                             | 566,400                      |
| 254          | Jacqueline Martínez De Los Santos      | 001-0916413-7 | 1,440,595         |                                             | 1,009,125                    |
| 255          | Johanna Muñoz Batista                  | 048-0095555-3 | 524,394           |                                             | 300,000                      |
| 256          | José Alberto Silie Ramírez             | 001-0128041-0 | 608,926           |                                             | 478,500                      |
| 257          | Josefa Altagracia Tejeda Tejeda        | 001-0475242-3 | 1,028,358         |                                             | 624,000                      |
| 258          | Joselyn Sánchez Parra                  | 001-1284963-3 | 1,754,601         |                                             | 579,000                      |
| 259          | Juan Francisco Ruiz                    | 001-0047865-0 | 113,205           |                                             | 93,150                       |
| 260          | Juana Mercedes María De León           | 001-0635866-6 | 1,028,358         |                                             | 695,175                      |
| 261          | Julia Edith Espejo Ovando De Alcanta   | 001-0755431-3 | 1,440,595         |                                             | 1,009,125                    |
| 262          | Justina Del Carmen Manzueta De La Ro   | 001-0369435-2 | 1,344,551         |                                             | 1,096,875                    |
| 263          | Katy Josefina Pérez José               | 001-0962040-1 | 183,684           |                                             | 264,000                      |
| 264          | Luisa Altagracia Cornelio Abreu        | 001-0050230-1 | 514,614           |                                             | 351,000                      |
| 265          | Malaquías Moya Y Cordero               | 066-0000900-2 | 1,487,824         |                                             | 1,232,500                    |
| 266          | Manuel Antonio Cuello Batista          | 001-0560935-8 | 2,032,100         |                                             | 840,000                      |
| 267          | María Antonia Reyes Frometa            | 001-0385513-6 | 1,344,551         |                                             | 1,009,125                    |
| 268          | María Ysabel Almonte                   | 001-0636615-6 | 309,570           |                                             | 234,000                      |
| 269          | Maribel Antonia Betances De Soriano    | 001-0900295-6 | 1,344,551         |                                             | 995,313                      |
| 270          | Marisol De Los Santos Liriano          | 001-0965096-0 | 644,183           |                                             | 437,938                      |
| 271          | Martina Reyes Peña                     | 001-0462127-1 | 1,562,212         |                                             | 818,100                      |
| 272          | Mirelis Altagracia Díaz Báez           | 001-1015249-3 | 1,028,358         |                                             | 819,950                      |
| 273          | Monna Lisa Sención Villalona           | 001-0383889-2 | 656,082           |                                             | 510,400                      |
| 274          | Moraima Damiana Nolasco Aybar          | 001-0830315-7 | 643,044           |                                             | 396,000                      |
| <b>Total</b> |                                        |               | <b>34,883,560</b> | ✓                                           | <b>25,046,554</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabió E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-8/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO. | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                 | Total ganado Otras entidades |
|-----|--------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------|------------------------------|
| 275 | Omar Alejandro De La Rosa Olivero    | 001-1492644-7 | 867,006           | Plan De Asistencia Social De La Presidencia | 716,850                      |
| 276 | Paula Emelinda Ramírez Terrero       | 001-1733598-4 | 608,773           |                                             | 515,938                      |
| 277 | Paula Yuderka Madera Rodríguez       | 053-0003817-0 | 471,629           |                                             | 403,650                      |
| 278 | Roció Del Carmen Torres Decena       | 001-0793327-7 | 633,714           |                                             | 374,400                      |
| 279 | Rosa Lidia Alcántara Dini            | 001-0457561-8 | 338,576           |                                             | 238,875                      |
| 280 | Rosa Martha Cabrera Aracena          | 001-0169797-7 | 389,548           |                                             | 318,600                      |
| 281 | Rosa Thayris Diaz                    | 001-0149732-9 | 1,440,595         |                                             | 1,009,125                    |
| 282 | Sindy Abreu Tavares                  | 048-0089039-6 | 784,513           |                                             | 478,500                      |
| 283 | Vicenta Santana Garrido              | 023-0065415-5 | 1,440,595         |                                             | 1,317,500                    |
| 284 | Victoria Luisa María Febles Martínez | 001-0015645-4 | 249,054           |                                             | 200,970                      |
| 285 | Yuberkis Bonilla Ureña De Mercedes   | 037-0087851-9 | 379,259           |                                             | 264,000                      |
| 286 | Alba Liliana Rodríguez Linis         | 023-0094704-7 | 1,035,790         |                                             | 1,005,000                    |
| 287 | Albidania Fiordaliza Almánzar Angelé | 047-0123821-6 | 222,372           |                                             | 148,225                      |
| 288 | Alexander Saldívar Rosario           | 047-0193465-7 | 120,748           |                                             | 225,000                      |
| 289 | Alicia Mejía De Núñez                | 034-0052324-1 | 433,440           |                                             | 425,160                      |
| 290 | Altagracia Adolfin Beato De Jesús    | 001-1067650-9 | 716,523           | Procuraduría General De La República (PGR)  | 1,846,688                    |
| 291 | Ambrosia Tapia Hernández             | 001-1122041-4 | 731,208           |                                             | 555,300                      |
| 292 | Ampary Leidy Reyes Canela            | 047-0155870-4 | 116,864           |                                             | 54,450                       |
| 293 | Ana Mercedes Rosario De Gómez        | 001-0872735-5 | 791,742           |                                             | 3,583,500                    |
| 294 | Ana Mildred Ross Salas               | 023-0134964-9 | 250,071           |                                             | 150,000                      |
| 295 | Ana Santana Gomera                   | 001-0802628-7 | 894,254           |                                             | 463,500                      |
| 296 | Ana Silvia De La Cruz Santos         | 056-0058705-8 | 1,594,622         |                                             | 1,811,393                    |
| 297 | Anderson Mejía Turbi                 | 224-0003026-2 | 158,837           |                                             | 200,000                      |
| 298 | Andrés Ciriaco Mezon                 | 031-0109374-2 | 111,966           |                                             | 215,250                      |
| 299 | Angel Ramón De Peña                  | 056-0066415-4 | 335,557           |                                             | 713,700                      |
| 300 | Angel Remigio Del Rio                | 028-0016067-9 | 656,356           |                                             | 295,700                      |
| 301 | Angela Villar Morla                  | 001-0321666-9 | 578,007           |                                             | 1,082,464                    |
| 302 | Annelice Del Socorro Roa Howley      | 001-0162969-9 | 1,594,622         |                                             | 2,773,200                    |
| 303 | Bélgica Altagracia Del Rosario Pegue | 023-0094945-6 | 115,224           |                                             | 276,667                      |
| 304 | Bélgica Melania Nivar Quezada        | 002-0026210-3 | 436,293           |                                             | 166,980                      |
| 305 | Bernando Antonio Fox Luis            | 001-0454079-4 | 938,266           |                                             | 469,200                      |
| 306 | Bienvenido Senfis Juan               | 026-0026832-6 | 1,101,404         |                                             | 646,625                      |
| 307 | Blanca Rosa Mayans Rodríguez         | 028-0006969-8 | 1,594,622         |                                             | 760,950                      |
| 308 | Blas Hipólito Sosa Gómez             | 001-0154272-8 | 1,708,530         |                                             | 733,725                      |
| 309 | Braulio Samuel Brito Hernández       | 034-0054235-7 | 198,131           |                                             | 200,000                      |
| 310 | Candelaria Roa Bautista              | 001-0297030-8 | 1,594,622         |                                             | 713,384                      |
| 311 | Candida Correa Mieses                | 001-0719099-3 | 1,708,530         |                                             | 2,045,820                    |
| 312 | Candido Artenio Jiménez Richardson   | 001-0491102-9 | 514,614           |                                             | 692,120                      |
| 313 | Carlos Lenin Mejía                   | 022-0031839-8 | 168,000           |                                             | 621,000                      |
| 314 | Carlos Manuel Martínez Segura        | 017-0021442-0 | 208,260           |                                             | 150,000                      |
| 315 | Carlos Nicandro Ortiz Suarez         | 001-0707770-3 | 1,594,622         |                                             | 706,500                      |
|     | <b>Total</b>                         |               | <b>29,827,359</b> | ✓                                           | <b>29,569,909</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-9/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                | Total ganado Otras entidades |
|--------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 316          | Carmen Patricia Pujols Matos         | 010-0082558-6 | 1,208,958         | Procuraduría General De La República (PGR) | 1,074,360                    |
| 317          | Carmen Xiomara Acosta Matos          | 001-0639890-2 | 175,641           |                                            | 38,115                       |
| 318          | Celia Ramírez                        | 001-0594297-3 | 791,742           |                                            | 620,640                      |
| 319          | Clara Del Carmen Colon Paulino       | 001-1080894-6 | 1,594,622         |                                            | 921,900                      |
| 320          | Clara Sonia Fernández Veloz          | 010-0068427-2 | 200,057           |                                            | 100,000                      |
| 321          | Claribel Altagracia Jiménez Rodrigue | 001-0705253-2 | 656,082           |                                            | 789,600                      |
| 322          | Claribel Martínez Hidalgo            | 056-0090347-9 | 791,742           |                                            | 555,300                      |
| 323          | Claudio Familia Romero               | 001-0369317-2 | 174,798           |                                            | 170,663                      |
| 324          | Claudio Javier Santana Jaquez        | 051-0009294-8 | 288,743           |                                            | 48,400                       |
| 325          | Confesora Florentino De León         | 093-0021137-3 | 866,406           |                                            | 751,875                      |
| 326          | Creucia Jaquelinez Encarnación Encar | 011-0031671-8 | 982,279           |                                            | 493,000                      |
| 327          | Cynthia Sánchez Batista              | 001-1422203-7 | 1,722,333         |                                            | 2,076,240                    |
| 328          | Damaris Antonia García Morel         | 002-0010647-4 | 1,708,530         |                                            | 834,780                      |
| 329          | Darwin Renil Quiñones García         | 071-0032206-9 | 3,188,648         |                                            | 1,286,555                    |
| 330          | Desiderio Arias Natera               | 001-0660497-8 | 324,732           |                                            | 400,400                      |
| 331          | Deysa María Martínez García          | 049-0049059-2 | 1,594,622         |                                            | 531,150                      |
| 332          | Dilcia Argentina Núñez Santos        | 001-1189635-3 | 894,254           |                                            | 404,694                      |
| 333          | Dilcia Ysabel Díaz Patricio          | 010-0009041-3 | 989,184           |                                            | 882,000                      |
| 334          | Dimas Aramis Bobea Reyes             | 023-0091724-8 | 938,266           |                                            | 475,000                      |
| 335          | Dominga De La Rosa Guzmán            | 001-0565073-3 | 1,099,604         |                                            | 840,000                      |
| 336          | Dulce María Alonzo Ozuna De Ortega   | 023-0033074-9 | 1,594,622         |                                            | 1,030,800                    |
| 337          | Edwin Jesús Peña Urbáez              | 018-0006242-2 | 1,594,622         |                                            | 706,500                      |
| 338          | Elba María Núñez García              | 056-0083685-1 | 938,676           |                                            | 685,980                      |
| 339          | Elbi Rafael Lami García              | 046-0034901-5 | 982,278           |                                            | 493,000                      |
| 340          | Eliel Atalmon Rosario Suarez         | 072-0007906-4 | 889,949           |                                            | 359,220                      |
| 341          | Elizabeth María Tejeda Datt          | 041-0015729-8 | 800,227           |                                            | 617,333                      |
| 342          | Emma Yanira Vásquez Ramírez          | 090-0019912-6 | 317,674           |                                            | 484,000                      |
| 343          | Enma Mercedes Guzmán Mateo           | 001-1146674-4 | 1,708,530         |                                            | 1,306,800                    |
| 344          | Enmanuel García Cruz                 | 031-0468215-2 | 753,114           |                                            | 503,200                      |
| 345          | Ernesto Antonio Dotel Núñez          | 001-0113891-5 | 1,708,530         |                                            | 1,074,360                    |
| 346          | Esther Alcantara Terrero             | 016-0013679-8 | 118,878           |                                            | 120,000                      |
| 347          | Esther María Estrada Martínez        | 037-0023379-8 | 1,594,622         |                                            | 987,240                      |
| 348          | Etian De Jesús Santana Rodríguez     | 056-0060769-0 | 2,696,026         |                                            | 820,985                      |
| 349          | Eugenio Tercio Gómez Santana         | 056-0094875-5 | 631,123           |                                            | 111,320                      |
| 350          | Fanny Altagracia Marchena Milanese   | 001-1045488-1 | 225,666           |                                            | 346,500                      |
| 351          | Fidencio Marquiades Pérez Ogando     | 011-0027291-1 | 1,708,530         |                                            | 1,605,000                    |
| 352          | Francisco Nicanor Moquete Mendez     | 077-0003949-3 | 3,128,772         |                                            | 733,725                      |
| 353          | Frank Alvarez Guerrero               | 023-0066322-2 | 281,013           |                                            | 519,600                      |
| 354          | Freddy Jaime Rijo                    | 025-0003086-7 | 1,898,360         |                                            | 704,100                      |
| 355          | Gaurys Manuela Sisa Tejeda           | 010-0091456-2 | 753,114           |                                            | 568,000                      |
| <b>Total</b> |                                      |               | <b>44,515,569</b> | ✓                                          | <b>27,072,335</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-10/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                | Total ganado Otras entidades |
|--------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 356          | Genaro Marmolejos Marmolejos         | 047-0052023-4 | 866,406           | Procuraduría General De La República (PGR) | 813,000                      |
| 357          | Geraldo Ambioris Tejada Fernández    | 044-0015549-7 | 1,523,467         |                                            | 552,830                      |
| 358          | Gleidys Erohina Espinal Abreu        | 001-1760552-7 | 118,878           |                                            | 120,000                      |
| 359          | Gregorio Furcal Veriguete            | 014-0017593-9 | 982,279           |                                            | 493,000                      |
| 360          | Griselda Ant De Los González Cuevas  | 037-0054614-0 | 1,101,404         |                                            | 688,370                      |
| 361          | Gustavo Adolfo Peña Domínguez        | 001-0113339-5 | 207,282           |                                            | 225,000                      |
| 362          | Handel Rafael Morilla Rodríguez      | 047-0014975-2 | 1,594,622         |                                            | 813,000                      |
| 363          | Héctor Dario Guerra Capellán         | 001-0188396-5 | 237,180           |                                            | 289,000                      |
| 364          | Henry Alberto Vasquez Polanco        | 049-0041086-3 | 2,288,047         |                                            | 726,825                      |
| 365          | Hilda Esther Cardenas Jiménez        | 054-0010195-1 | 479,872           |                                            | 660,540                      |
| 366          | Inmaculada De Jesús Acosta Rodríguez | 087-0014841-7 | 1,011,748         |                                            | 525,000                      |
| 367          | Isaac Alberto Santana Carrasco       | 402-2135187-3 | 25,200            |                                            | 85,000                       |
| 368          | Isabel Maria Olivares Gil            | 001-0957217-2 | 1,708,530         |                                            | 1,228,800                    |
| 369          | Isabel Marina Beato Gil              | 047-0136385-7 | 1,365,107         |                                            | 773,675                      |
| 370          | Isidoro Moreta Castillo              | 022-0015718-4 | 568,331           |                                            | 226,875                      |
| 371          | Jairo Alexander Medrano Lewest       | 023-0130320-8 | 1,521,827         |                                            | 1,902,000                    |
| 372          | Jhonatan Rafael Madera Almonte       | 034-0047892-5 | 1,594,622         |                                            | 943,680                      |
| 373          | Joel Cabrera Sosa                    | 026-0113504-5 | 1,157,859         |                                            | 984,600                      |
| 374          | Johanka Altagracia Pérez Torres      | 001-1201114-3 | 1,305,891         |                                            | 1,491,067                    |
| 375          | Jonathan Manuel Gómez Gómez          | 046-0038825-2 | 51,226            |                                            | 115,500                      |
| 376          | José Agustín Lantigua Castro         | 056-0066875-9 | 1,708,529         |                                            | 772,500                      |
| 377          | José Alberto Duran                   | 001-0740545-8 | 2,696,026         |                                            | 2,353,815                    |
| 378          | José De Oleo Montero                 | 001-1262600-7 | 1,594,622         |                                            | 813,000                      |
| 379          | José Luis Castro Cordero             | 001-0021126-7 | 1,967,933         |                                            | 1,114,500                    |
| 380          | José Luis Vallejo Pichardo           | 069-0006516-7 | 800,227           |                                            | 464,000                      |
| 381          | José Manuel Rodríguez                | 044-0013151-4 | 363,578           |                                            | 139,150                      |
| 382          | José Ramón López Aquileza            | 061-0013685-9 | 1,594,622         |                                            | 750,000                      |
| 383          | Josué Cruz Domínguez                 | 002-0000630-2 | 431,556           |                                            | 680,850                      |
| 384          | Juan Alexis Blanco Polanco           | 055-0004237-8 | 1,708,530         |                                            | 2,601,900                    |
| 385          | Juan José Altagracia García Figueroa | 012-0012030-9 | 568,331           |                                            | 254,100                      |
| 386          | Juan Santana Rodríguez               | 028-0008984-5 | 1,708,530         |                                            | 863,400                      |
| 387          | Juana Daniela Rijo Núñez De Rufino   | 028-0078644-0 | 1,413,065         |                                            | 753,600                      |
| 388          | Julia Amada Pichardo Febles          | 023-0116109-3 | 819,803           |                                            | 552,000                      |
| 389          | Julían Amaury López Osorio           | 054-0053321-1 | 1,704,564         |                                            | 1,161,480                    |
| 390          | Justina Laureano Martínez            | 085-0000825-8 | 731,198           |                                            | 555,300                      |
| 391          | Kattys Gisselle Gómez Raposo         | 001-1306823-3 | 806,784           |                                            | 617,333                      |
| 392          | Kitty Angiolina Domínguez Batista    | 031-0199871-8 | 443,948           |                                            | 638,880                      |
| 393          | Liberka Yohnart Encarnación González | 001-1723594-5 | 285,906           |                                            | 360,000                      |
| 394          | Lourdes Rafelina Lluberes De Mateo   | 224-0013179-7 | 505,680           |                                            | 350,000                      |
| 395          | Ludovina Diaz Inoa                   | 001-0914082-2 | 599,505           |                                            | 226,875                      |
| <b>Total</b> |                                      |               | <b>42,162,715</b> | ✓                                          | <b>29,680,445</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-11/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                        | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                | Total ganado Otras entidades |
|--------------|--------------------------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------------|------------------------------|
| 396          | Luis Aguilar Cabral Paulino          | 012-0005756-8 | 1,594,622         | Procuraduría General De La República (PGR) | 704,100                      |
| 397          | Luz Rafaelina López De La Cruz       | 055-0036931-8 | 1,594,622         |                                            | 856,560                      |
| 398          | Mabel Aldara Arrendondo Almonte      | 031-0389567-2 | 389,548           |                                            | 199,650                      |
| 399          | Magdelaine Leonor Sabino Mendez      | 024-0001731-1 | 220,846           |                                            | 329,636                      |
| 400          | Maira Inmaculada Disla Familia       | 031-0039783-9 | 439,296           |                                            | 1,406,600                    |
| 401          | Manuel Antonio Then Bruno            | 056-0112477-8 | 700,199           |                                            | 420,000                      |
| 402          | Manuel Osiris Espinosa Bautista      | 082-0001283-2 | 1,189,913         |                                            | 406,030                      |
| 403          | Marcela Castillo Cedano              | 085-0005743-8 | 269,335           |                                            | 195,800                      |
| 404          | María Dolores Agosto Brea            | 001-0134785-4 | 1,594,622         |                                            | 595,200                      |
| 405          | María Elizabet Alcantara Ramírez     | 012-0011861-8 | 1,708,530         |                                            | 1,030,800                    |
| 406          | María Isabel Brito Rodríguez         | 052-0003987-2 | 791,713           |                                            | 900,120                      |
| 407          | María Margarita González García      | 031-0019058-0 | 396,270           |                                            | 463,500                      |
| 408          | María Margarita Gutiérrez Arias      | 056-0018006-0 | 1,594,622         |                                            | 943,680                      |
| 409          | Marivel Del Carmen Cabreja Guzmán    | 054-0002644-8 | 731,198           |                                            | 555,300                      |
| 410          | Marlin Elizabeth Ledesma Vásquez     | 054-0128353-5 | 1,114,316         |                                            | 509,320                      |
| 411          | Martha Teresa Aquino De Aza          | 025-0000422-7 | 1,594,622         |                                            | 733,725                      |
| 412          | Martín Heredia Rudecindo             | 005-0030471-2 | 1,340,117         |                                            | 957,100                      |
| 413          | Martina Del Rosario Reyes Brito      | 055-0017222-5 | 1,000,179         |                                            | 1,621,800                    |
| 414          | Máximo Antonio De La Cruz Briseño    | 026-0028070-1 | 399,936           |                                            | 153,065                      |
| 415          | Mayoris Yuderquis Rivas              | 078-0010673-9 | 894,254           |                                            | 486,000                      |
| 416          | Mayra Solano González                | 104-0009480-0 | 731,198           |                                            | 719,568                      |
| 417          | Mercedes Encarnación S. De Mendez    | 020-0016809-2 | 200,057           |                                            | 120,000                      |
| 418          | Mercedes Feliz Acosta                | 003-0009586-6 | 608,926           |                                            | 317,625                      |
| 419          | Miguel Alberto Rodríguez Villanueva  | 001-0275043-7 | 156,750           |                                            | 460,000                      |
| 420          | Miguel Alfonso García Ortiz          | 001-0416097-3 | 1,708,530         |                                            | 800,540                      |
| 421          | Milagro Del Carmen Estevez Rodríguez | 046-0010070-7 | 731,198           |                                            | 729,540                      |
| 422          | Milagros De La Cruz Alfonseca        | 001-1641497-0 | 118,878           |                                            | 120,000                      |
| 423          | Nadia Paloma Peña Santos             | 031-0449591-0 | 1,208,958         |                                            | 872,400                      |
| 424          | Nairobey Franco                      | 041-0020040-3 | 181,500           |                                            | 198,000                      |
| 425          | Nansi De Los Angeles Brito Pérez     | 046-0020307-1 | 1,594,622         |                                            | 872,400                      |
| 426          | Omar Nadin Castillo Paredes          | 001-1428736-0 | 83,706            |                                            | 80,200                       |
| 427          | Orlando Herrera Robles               | 056-0116806-4 | 667,232           |                                            | 368,400                      |
| 428          | Paola Del Carmen Veras Moya          | 001-1698927-8 | 1,708,530         |                                            | 733,725                      |
| 429          | Paulino Arias                        | 012-0011873-3 | 568,331           |                                            | 254,100                      |
| 430          | Pedro Felipe Sosa Estrada            | 071-0006421-6 | 608,926           |                                            | 254,100                      |
| 431          | Pedro Joaquín Then Báez              | 054-0132458-6 | 1,594,622         |                                            | 943,680                      |
| 432          | Pedro María Valdez Cruz              | 001-0113664-6 | 1,594,622         |                                            | 733,725                      |
| 433          | Pedro Mejía Mercedes                 | 023-0052999-3 | 1,708,530         |                                            | 943,680                      |
| 434          | Rafael Antonio Domínguez             | 050-0002355-5 | 2,767,387         |                                            | 981,200                      |
| 435          | Ramón Acosta Pérez                   | 001-1133985-9 | 1,594,622         |                                            | 1,001,880                    |
| 436          | Ramón Emilio Almánzar López          | 011-0023226-1 | 363,578           |                                            | 157,000                      |
| <b>Total</b> |                                      |               | <b>40,059,463</b> | ✓                                          | <b>25,129,749</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf62fb517>

ANEXO 3-12/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO.          | Beneficiarios                         | CIE           | Total ganado SNS  | Institución                                       | Total ganado Otras entidades |
|--------------|---------------------------------------|---------------|-------------------|---------------------------------------------------|------------------------------|
| 437          | Ramona Coronado Peña                  | 001-1186180-3 | 1,594,622         | Procuraduría General De La República (PGR)        | 1,803,384                    |
| 438          | Remedios Cuevas De González           | 077-0004145-7 | 1,038,049         |                                                   | 960,000                      |
| 439          | Renato Antonio Muñoz Kayruz           | 056-0074335-4 | 363,578           |                                                   | 151,250                      |
| 440          | Reya Yamilett Mendez Nova             | 010-0008597-5 | 1,594,622         |                                                   | 1,248,600                    |
| 441          | Rigoberto Marte                       | 033-0012540-2 | 700,368           |                                                   | 265,575                      |
| 442          | Rita Idaisa Lara                      | 002-0144182-1 | 158,505           |                                                   | 162,000                      |
| 443          | Roberto Hidalgo Duarte                | 001-0861889-3 | 1,376,475         |                                                   | 549,600                      |
| 444          | Rosa Esther Antonia Rodríguez Del Ca  | 001-1301795-8 | 1,208,958         |                                                   | 1,294,470                    |
| 445          | Rosa Julia Flores Brito               | 001-0454818-5 | 894,254           |                                                   | 1,552,500                    |
| 446          | Rosa Julia Nova Martínez De García    | 002-0039570-5 | 1,594,622         |                                                   | 1,074,360                    |
| 447          | Rosa Magaly Melenciano Rosario        | 093-0020614-2 | 1,594,622         |                                                   | 733,725                      |
| 448          | Rosalbella Antigua                    | 082-0007296-8 | 1,594,622         |                                                   | 847,200                      |
| 449          | Rosario Gómez                         | 001-0207747-6 | 1,340,117         |                                                   | 636,320                      |
| 450          | Rosauris Hernández Santana            | 023-0137524-8 | 118,878           |                                                   | 120,000                      |
| 451          | Rosibel De Los Milagros Grullon Gómez | 045-0015767-4 | 1,708,530         |                                                   | 733,725                      |
| 452          | Ruht Esther Almánzar Paula            | 001-1407738-1 | 1,708,530         |                                                   | 1,161,480                    |
| 453          | Rusbelky Escanio Caraballo            | 018-0050653-5 | 1,708,530         |                                                   | 863,400                      |
| 454          | Sahely Mercedes Guzmán                | 056-0146826-6 | 1,005,291         |                                                   | 1,104,000                    |
| 455          | Santini Calderon Gastón               | 027-0006593-7 | 1,594,622         |                                                   | 733,725                      |
| 456          | Silo Bernabel De La Cruz              | 001-0376387-6 | 136,847           |                                                   | 365,755                      |
| 457          | Sinencio Elpidio Uribe Vilorio        | 095-0003894-9 | 1,594,622         |                                                   | 733,725                      |
| 458          | Socrates Rafael Sánchez Soto          | 001-0043915-7 | 129,372           |                                                   | 160,043                      |
| 459          | Sonia Sierra Ortiz                    | 002-0061838-7 | 247,495           |                                                   | 390,000                      |
| 460          | Vicente Santana Valencio              | 023-0099919-6 | 1,708,530         |                                                   | 1,161,480                    |
| 461          | Victor David Ortiz Hernández          | 025-0045710-2 | 938,266           |                                                   | 570,000                      |
| 462          | Walter Geovanny López Pimentel        | 003-0048840-0 | 1,594,622         |                                                   | 1,149,600                    |
| 463          | Willian Hernández Basilio             | 001-0775726-2 | 1,706,485         |                                                   | 813,000                      |
| 464          | Yesica Altagracia Báez Duran          | 053-0028721-5 | 1,396,892         |                                                   | 609,700                      |
| 465          | Yissel Margarita Ruiz De La Cruz      | 068-0035551-0 | 1,435,846         |                                                   | 957,100                      |
| 466          | Zoilo De Jesús Crespo Alonso          | 031-0225690-0 | 500,007           |                                                   | 429,360                      |
| 467          | Carmelina Altagracia Minier Sime      | 034-0014842-9 | 294,881           | Prog. De Medicamentos Esenciales Central De Apoyo | 252,000                      |
| 468          | Inosencia Mercedes Rodríguez          | 050-0030850-1 | 156,000           |                                                   | 240,000                      |
| 469          | Ramona Mercedes Gutiérrez Tineo       | 034-0029104-7 | 260,431           |                                                   | 231,840                      |
| 470          | Bernardo Antonio Abreu Liz            | 001-0460825-2 | 1,241,073         | Secretariado Administrativo De La Presidencia     | 480,000                      |
| 471          | Félix Valenzuela Sánchez              | 001-1055578-6 | 153,761           |                                                   | 285,600                      |
| 472          | Samuel Feliz Cuevas                   | 019-0014708-1 | 67,260            |                                                   | 100,000                      |
| 473          | Sergio Antonio Manuel Castillo Espin  | 001-0095345-4 | 1,242,866         |                                                   | 1,500,000                    |
| 474          | Yohanna Leyba Zorrilla                | 001-1477584-4 | 132,037           |                                                   | 195,000                      |
| <b>Total</b> |                                       |               | <b>37,835,088</b> | ✓                                                 | <b>26,619,517</b>            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 3-13/13

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EMPLEADOS INCLUIDOS EN NÓMINAS DE OTRAS ENTIDADES DEL ESTADO**

| NO. | Beneficiarios                        | CIE_          | Total ganado SNS   | Institución    | Total ganado Otras entidades |
|-----|--------------------------------------|---------------|--------------------|----------------|------------------------------|
| 475 | Alexis Peña Ogando                   | 001-1149377-1 | 1,708,530          | Solidaridad    | 720,000                      |
| 476 | Ana Luciana Emilice Ober De Encarnac | 076-0015987-0 | 123,033            |                | 52,325                       |
| 477 | Antonia De La Rosa C. De Encarnación | 001-0148895-5 | 941,506            |                | 1,525,000                    |
| 478 | Claudio Elpidio Jiménez Burgos       | 056-0111773-1 | 92,125             |                | 62,100                       |
| 479 | Daniel Altagracia García             | 025-0031655-5 | 214,418            |                | 336,600                      |
| 480 | Edwin Daniel García Blanco           | 031-0548647-0 | 138,188            |                | 44,850                       |
| 481 | Escarlin De La Cruz Polanco          | 005-0049246-7 | 190,093            |                | 93,150                       |
| 482 | Jacquelin Kelly Figaro               | 065-0006099-8 | 731,198            |                | 360,000                      |
| 483 | Joanny Altagracia Beato Fernández    | 001-0000046-2 | 716,685            |                | 174,000                      |
| 484 | José Rolando Encarnación García      | 023-0019037-4 | 1,708,530          |                | 400,000                      |
| 485 | Josué Manuel Gómez Tejeda            | 046-0037276-9 | 190,093            |                | 90,000                       |
| 486 | María Mercedes Bonilla               | 071-0049203-7 | 232,714            |                | 465,750                      |
| 487 | Noelia Eliza Fiorentino García       | 001-1344660-3 | 1,340,117          |                | 985,000                      |
| 488 | Radhames Antonio López Vásquez       | 031-0540478-8 | 161,220            |                | 52,325                       |
|     | <b>Total</b>                         |               | <b>8,488,450</b>   | ✓              | <b>5,361,100</b>             |
|     | <b>Totales</b>                       |               | <b>384,333,544</b> | <b>Totales</b> | <b>302,952,365</b>           |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD  
DEBILIDADES EN EL ALMACEN DE SUMINISTROS (D)**

Al 21 de octubre 2019

| Código               | Descripción                                  | Unidad de medida | Precio / Unit. | Existencia | Valor Total | Conteo al 24/10/2019 | Diferencias cantidades | Valor total diferencias |
|----------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|------------|-------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
| 19                   | Carpeta No. 05                               | UNDS             | 257            | 386        | 99,202      | 518                  | (132)                  | (33,924)                |
| 60                   | Grapa Industrial (Grande)                    | CAJAS            | 125            | 338        | 42,250      | 178                  | 160                    | 20,000                  |
| 185                  | Xerox 0 (006R01046) 6R1046                   | UNDS             | 7,558          | 5          | 37,790      | 7                    | -2                     | (15,116)                |
| 271                  | Café de A Libra                              | LIBRAS           | 188            | 533        | 100,204     | 485                  | 48                     | 9,024                   |
| 275                  | Cajas de Vasos Plástico No.04 20Pqts X Cajas | PQTS             | 101            | 2231       | 225,331     | 1021                 | 1210                   | 122,210                 |
| 325                  | Plato Plástico No. 6 40Paq. X Caja           | PAQUETE          | 2,200          | 316        | 695,200     | 284                  | 32                     | 70,400                  |
| 348                  | Té Sobre Verde 10/1                          | CAJITAS          | 124            | 377        | 46,748      | 179                  | 198                    | 24,552                  |
| 17                   | Carpeta No. 03                               | UNDS             | 128            | 344        | 44,032      | 377                  | (33)                   | (4,224)                 |
| 18                   | Carpeta No. 04                               | UNDS             | 154            | 360        | 55,440      | 381                  | (21)                   | (3,234)                 |
| 88                   | Protector de Hojas (Multitaladro)            | PQTS             | 100            | 387        | 38,700      | 381                  | 6                      | 600                     |
| 137                  | HP Laserjet (304A-530A) Negro                | UNDS             | 3,814          | 6          | 22,884      | 8                    | (2)                    | (7,628)                 |
| 141                  | Hp Laserjet (Q5945A-45A)                     | UNDS             | 7,600          | 5          | 38,000      | 6                    | (1)                    | (7,600)                 |
| 166                  | Lexmark (X203A21G)                           | UNDS             | 4,150          | 12         | 49,800      | 11                   | 1                      | 4,150                   |
| 181                  | HP Color 122A (Q3960A) Negro                 | UNDS             | 2,254          | 7          | 15,778      | 12                   | (5)                    | (11,270)                |
| 195                  | HP 507A (Ce403A) Magenta                     | UNDS             | 9,050          | 6          | 54,300      | 8                    | (2)                    | (18,100)                |
| 212                  | HP 21 Negro (C9351A)                         | UNDS             | 678            | 18         | 12,204      | 17                   | 1                      | 678                     |
| 290                  | Servilletas (10 Paquete C/F)                 | FALDO            | 400            | 102        | 40,800      | 112                  | (10)                   | (4,000)                 |
| 304                  | Jabón Lava Plato (Varios)                    | GALONES          | 117            | 205        | 23,985      | 199                  | 6                      | 702                     |
| 321                  | Papel Higiénico Yumbo 12/1                   | FALDO            | 510            | 94         | 47,940      | 73                   | 21                     | 10,710                  |
| 349                  | Té Frio En Polvo                             | GALONES          | 304            | 74         | 22,496      | 59                   | 15                     | 4,560                   |
| 154                  | HP Laserjet (Cb 436A-36A)                    | UNDS             | 550            | 9          | 4,950       | 8                    | 1                      | 550                     |
| 179                  | HP 38A (Q1338A)                              | UNDS             | 7101           | 13         | 92,313      | 12                   | 1                      | 7,101                   |
| 219                  | HP 74 Negro                                  | UNDS             | 687            | 15         | 10,305      | 13                   | 2                      | 1,374                   |
| 218                  | HP 75 Color                                  | UNDS             | 906            | 13         | 11,788      | 11                   | 2                      | 1,812                   |
| 192                  | Laserjet 507A (Ce400A) Negro                 | UNDS             | 1800           | 3          | 5,400       | 1                    | 2                      | 3,600                   |
| 193                  | HP 507A (Ce401A) Cian, Azul                  | UNDS             | 9050           | 7          | 63,350      | 8                    | (1)                    | (9,050)                 |
| 107                  | Sacapuntas Eléctrico                         | UNDS             | 633            | 13         | 8,229       | 12                   | 1                      | 633                     |
| 305                  | Jabón De Mano 1000 Ml                        | GALONES          | 94             | 170        | 15,980      | 156                  | 14                     | 1,316                   |
| <b>Total General</b> |                                              |                  |                |            |             |                      |                        | <b>169,826</b> ✓        |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
RETENCIONES DE IMPUESTOS APLICADAS ERRÓNEAMENTE**

| Fecha          | No. doc. | Fecha      | No. factura | Subtotal | NC       | ITBIS  | Total   | Total General    | Deducido s/SNS | Deducido s/CCRD | Diferencia        |
|----------------|----------|------------|-------------|----------|----------|--------|---------|------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| 16/06/2017     | 2966     | 14/01/2016 | 84          | 109,000  | (16,350) | 0      | 92,650  | 518,210          | 67,869         | 61,872          | 5,997             |
|                |          | 10/03/2016 | 310         | 40,275   | (6,041)  | 405    | 34,639  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 17/03/2016 | 311         | 155,295  | (23,294) | 0      | 132,001 |                  |                |                 |                   |
|                |          | 10/06/2016 | 325         | 19,100   | (2,865)  | 0      | 16,235  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 30/08/2016 | 338         | 4,155    | (623)    | 0      | 3,532   |                  |                |                 |                   |
|                |          | 20/09/2016 | 340         | 3,500    | (525)    | 0      | 2,975   |                  |                |                 |                   |
|                |          | 16/11/2016 | 357         | 6,250    | (938)    | 0      | 5,313   |                  |                |                 |                   |
|                |          | 16/11/2016 | 363         | 19,500   | (2,925)  | 0      | 16,575  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 18/01/2016 | 90          | 135,950  | (20,393) | 24,471 | 140,029 |                  |                |                 |                   |
| 07/08/2017     | 4078     | 29/06/2016 | 326         | 72,100   | (10,815) | 12,978 | 74,263  | 553,770          | 2,847          | 27,689          | (24,842)          |
|                |          | 27/05/2016 | 551         | 74,450   | 0        | 0      | 74,450  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 24/06/2016 | 558         | 77,600   | 0        | 0      | 77,600  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 17/09/2016 | 574         | 31,120   | 0        | 0      | 31,120  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 29/09/2016 | 577         | 46,250   | 0        | 0      | 46,250  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 20/10/2016 | 586         | 81,300   | 0        | 0      | 81,300  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 25/10/2016 | 587         | 81,300   | 0        | 0      | 81,300  |                  |                |                 |                   |
|                |          | 15/11/2016 | 596         | 78,250   | 0        | 0      | 78,250  |                  |                |                 |                   |
| 09/05/2017     | 1909     | 09/05/2017 | 7660        | 150,000  | 0        | 0      | 150,000 | 150,000          | 498            | 7,500           | (7,002)           |
|                |          | 23/05/2017 | 2383        | 300,000  | 0        | 0      | 300,000 |                  |                |                 |                   |
| 11/11/2016     | 2708     | 05/12/2013 | 1979        | 219,900  | 0        | 0      | 219,900 | 549,450          | 2,742          | 27,473          | (24,731)          |
|                |          | 22/11/2013 | 1972        | 215,300  | 0        | 0      | 215,300 |                  |                |                 |                   |
|                |          | 29/08/2013 | 1919        | 114,250  | 0        | 0      | 114,250 |                  |                |                 |                   |
| 09/08/2016     | 1545     | 17/05/2013 | 1860        | 212,400  | 0        | 0      | 212,400 | 212,400          | 975            | 10,620          | (9,645)           |
| <b>Totales</b> |          |            |             |          |          |        |         | <b>2,283,830</b> | <b>75,497</b>  | <b>150,154</b>  | <b>(74,657)</b> ✓ |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 6

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
DESEMBOLSOS POR ADQUISICIÓN DE ÚTILES SIN EVIDENCIA DE CONTRATOS  
SUSCRITOS

| Libramiento |      |             | Documentos sin contratos | Documentos autorizados mediante actos administrativos | Documentos con Renovación de Registro de Contrato de la Contraloría | Factura    |                  |                                                                                                                                                                                                                  | Observación                                                       |
|-------------|------|-------------|--------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Fecha       | Doc. | Monto bruto |                          |                                                       |                                                                     | Fecha      | NCF              | Concepto                                                                                                                                                                                                         |                                                                   |
| 12/06/2018  | 2705 | 142,475,560 | 142,475,560              | 0                                                     | 142,475,560                                                         | 31/01/2018 | A010010011509213 | Facturación complementaria 2017: insumos para 613 bombas de infusión del SNS y 222 de Macrotech; mant. preventivo y correctivo                                                                                   | Sin evidencia de contrato para el año 2017.                       |
| 12/12/2018  | 7937 | 10,041,564  | 10,041,564               | 10,041,564                                            | 0                                                                   | 31/10/2018 | B1500000840      | 5000 bajante secundario ventilado, 1500 set de paclitaxel ventilado, 4000 bajantes buretra, 2000 filtro bacteriológico hum., 5000 bajante de sangre, 5000 set de catheter y 900 bajantes de infusión continu-flo | Contrato vigente de 01/01/2018 a 31/08/2018. Ver Acta Adm 43-2018 |
|             | 7940 | 9,613,890   | 9,613,890                | 9,613,890                                             | 0                                                                   | 30/11/2018 | B1500000910      | 9000 bajantes de infusión continu-flo, 1900 bajantes de buretra, 5000 set de catheter, 5000 bajante secundario ventilado y 3000 filtro bacteriológico humificador                                                |                                                                   |
|             | 7943 | 9,896,482   | 9,896,482                | 9,896,482                                             | 0                                                                   | 28/09/2018 | B1500000752      | 5000 bajante secundario ventilado, 5000 set de paclitaxel ventilado, 2000 bajantes de buretra, 445 filtro bacteriológico humificador, 5000 bajante de sangre y 3500 set de catheter                              |                                                                   |
|             | 7946 | 66,408,958  | 66,408,958               | 66,408,958                                            | 0                                                                   | 28/09/2018 | B1500000751      | 72 kit inicial por paciente independientemente de la terapia de dp, 78160 kit para diálisis peritoneal continua ambulatoria y 292 kit para diálisis peritoneal automatizada intermitente                         | Contrato vigente de 01/08/2017 a 01/08/2018. Ver Acta Adm 44-2018 |
|             | 7949 | 66,558,747  | 66,558,747               | 66,558,747                                            | 0                                                                   | 30/10/2018 | B1500000836      | 59 kit inicial por paciente independientemente de la terapia de dp, 81101 kit para diálisis peritoneal continua ambulatoria y 293 kit para diálisis peritoneal automatizada intermitente                         |                                                                   |
|             | 7952 | 63,971,856  | 63,971,856               | 63,971,856                                            | 0                                                                   | 29/08/2018 | B1500000624      | 60 kit inicial por paciente independientemente de la terapia de dp, 78333 kit para diálisis peritoneal continua ambulatoria y 303 kit para diálisis peritoneal automatizada intermitente                         |                                                                   |
| Total       |      | 368,967,057 | 368,967,057              | 226,491,497                                           | 142,475,560                                                         | ✓          |                  |                                                                                                                                                                                                                  |                                                                   |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 7-1/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**CÓDIGO Y/O ACTIVOS DUPLICADOS SEGÚN INVENTARIO TASADO**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                  |          |        |                     |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------|--------|---------------------|
| Código                                   | Descripción                                      | Cantidad | Precio | Valor estimado real |
| 1                                        | Silla giratoria con brazo rayón y plástico       | 2        | 2,316  | 4,632               |
| 8                                        | Aspiradora                                       | 1        | 34,578 | 34,578              |
| 9                                        |                                                  | 1        | 34,578 | 34,578              |
| 8                                        | Aspiradora industrial de alta capacidad, 16 gal. | 1        | 52,852 | 52,852              |
| 9                                        |                                                  | 1        | 52,852 | 52,852              |
| 181                                      | CPU                                              | 1        | 16,737 | 16,737              |
| 181                                      | CPU                                              | 1        | 16,813 | 16,813              |
| 264                                      | Impresora                                        | 2        | 3,836  | 7,672               |
| 299                                      | Cortina plegadiza en madera 51*56                | 1        | 2,339  | 2,339               |
| 299                                      | Cortina veneciana de madera 45*49                | 1        | 1,819  | 1,819               |
| 315                                      | Silla giratoria con brazo rayón y plástico       | 1        | 2,316  | 2,316               |
| 315                                      | Silla fija con brazo en vinyl y madera           | 1        | 3,465  | 3,465               |
| 325                                      | Teléfono                                         | 1        | 575    | 575                 |
| 325                                      | Impresora                                        | 1        | 3,836  | 3,836               |
| 346                                      | Monitor lcd 19                                   | 2        | 3,389  | 6,778               |
| 369                                      | Extintor tipo halotron de 11 lbs                 | 1        | 19,100 | 19,100              |
| 369                                      | Extintor 11lbs.                                  | 1        | 13,940 | 13,940              |
| 375                                      | Silla giratoria sin brazo rayón y plástico       | 1        | 1,591  | 1,591               |
| 375                                      | Sillón giratorio con brazo en rayón y plástico   | 1        | 1,591  | 1,591               |
| 401                                      | Extintor tipo halotron de 11 lbs                 | 1        | 19,100 | 19,100              |
| 401                                      | Extintor 5lbs.                                   | 1        | 1,666  | 1,666               |
| 506                                      | Impresora                                        | 2        | 3,836  | 7,672               |
| 524                                      | Cortina veneciana de madera 96*56                | 2        | 4,825  | 9,650               |
| 536                                      | Silla giratoria con brazo rayón y plástico       | 2        | 2,316  | 4,632               |
| 546                                      | Silla fija sin brazo en rayón y metal            | 2        | 821    | 1,642               |
| 551                                      | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 2        | 4,219  | 8,438               |
| 563                                      | Silla giratoria con brazo rayón y plástico       | 2        | 2,316  | 4,632               |
| 566                                      |                                                  | 2        | 2,316  | 4,632               |
| 1056                                     |                                                  | 2        | 2,316  | 4,632               |
| 1076                                     | Cortina veneciana en madera 43*37                | 1        | 1,374  | 1,374               |
| 1076                                     | Aire confort maker, 12 000 btu                   | 1        | 22,564 | 22,564              |
| 1119                                     | Silla giratoria sin brazo en rayón y plástico    | 2        | 1,591  | 3,182               |
| 1119                                     |                                                  | 1        | 1,850  | 1,850               |
| 1120                                     |                                                  | 1        | 1,591  | 1,591               |
| 1120                                     |                                                  | 1        | 1,850  | 1,850               |
| 1170                                     | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 2        | 4,219  | 8,438               |
| 1174                                     | CPU                                              | 1        | 16,737 | 16,737              |
| 1174                                     | CPU                                              | 1        | 16,813 | 16,813              |
| 1190                                     | Silla fija sin brazo en rayón y metal            | 1        | 821    | 821                 |
| 1190                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico hoyuelos   | 1        | 1,440  | 1,440               |
| 1295                                     | Silla giratoria con brazo en rayón y plástico    | 2        | 2,316  | 4,632               |
| 1347                                     | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 2        | 4,219  | 8,438               |
|                                          |                                                  | 57       |        | 434,490             |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 7-2/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**CÓDIGO Y/O ACTIVOS DUPLICADOS SEGÚN INVENTARIO TASADO**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                    |           |        |                     |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|--------|---------------------|
| Código                                   | Descripción                                        | Cantidad  | Precio | Valor estimado real |
| 1464                                     | Sofá de tela                                       | 1         | 5,100  | 5,100               |
| 1464                                     | Sofá en rayón 2 personas                           | 1         | 5,100  | 5,100               |
| 1477                                     | Monitor lcd 19"                                    | 1         | 3,374  | 3,374               |
| 1477                                     |                                                    | 1         | 3,389  | 3,389               |
| 1705                                     | Silla fija sin brazo rayón y metal                 | 1         | 821    | 821                 |
| 1705                                     | Silla fija con brazo vinil y plástica              | 1         | 3,465  | 3,465               |
| 1796                                     | Escritorio de madera (caoba) 1 gaveta 71*33*30     | 1         | 7,088  | 7,088               |
| 1796                                     | Credenza 2 puertas madera prensada                 | 1         | 3,038  | 3,038               |
| 1862                                     | Butaca de madera y piel con brazo en caoba         | 2         | 3,600  | 7,200               |
| 1886                                     | Sumadora                                           | 2         | 2,244  | 4,488               |
| 1927                                     | Módulo (cubículo) 2 puestos de trabajo             | 2         | 9,180  | 18,360              |
| 1937                                     | Sillón giratorio con brazo en rayón y plástico     | 1         | 1,591  | 1,591               |
| 1937                                     |                                                    | 1         | 3,465  | 3,465               |
| 1978                                     | Sillón ejecutivo giratorio c/ brazo rayón y metal  | 1         | 7,488  | 7,488               |
| 1978                                     | Sillón giratorio con brazo en rayón y plástico     | 1         | 1,591  | 1,591               |
| 2060                                     | Cortina veneciana de madera 55*61                  | 1         | 2,516  | 2,516               |
| 2060                                     | Silla fija sin brazo en rayón y metal              | 1         | 821    | 821                 |
| 2060                                     | Cortina veneciana en madera 47*61                  | 1         | 2,265  | 2,265               |
| 2064                                     | Impresora multifuncional                           | 1         | 6,438  | 6,438               |
| 2064                                     | Impresora                                          | 1         | 3,836  | 3,836               |
| 2091                                     | Archivo de metal 2 gavetas vertical                | 2         | 2,700  | 5,400               |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 48*53                  | 1         | 1,968  | 1,968               |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 30*60                  | 1         | 1,763  | 1,763               |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 68*66                  | 1         | 3,726  | 3,726               |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 60*72                  | 1         | 3,341  | 3,341               |
| 2407                                     | CPU                                                | 2         | 12,894 | 25,788              |
| 2452                                     | Silla giratoria sin brazo en rayón y plástico      | 2         | 1,591  | 3,182               |
| 2510                                     | Teléfono                                           | 1         | 1,434  | 1,434               |
| 2510                                     | Silla giratoria con brazo en rayón y plástico      | 1         | 2,316  | 2,316               |
| 2572                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico hoyuelos     | 1         | 1,440  | 1,440               |
| 2572                                     | Silla fija sin brazo en rayón y metal              | 1         | 821    | 821                 |
| 2577                                     | Proyector                                          | 1         | 41,525 | 41,525              |
| 2577                                     | Proyector Epson                                    | 1         | 20,200 | 20,200              |
| 2647                                     | Cámara de seguridad 1080p                          | 1         | 8,170  | 8,170               |
| 2647                                     |                                                    | 1         | 13,572 | 13,572              |
| 2733                                     | Pizarra de metal de crayón                         | 1         | 1,904  | 1,904               |
| 2733                                     | Pizarra con trípode 29*36                          | 1         | 2,618  | 2,618               |
| 2737                                     | Archivo de metal 3 gavetas vertical                | 1         | 3,038  | 3,038               |
| 2737                                     | Archivo de madera prensada 3 gavetas               | 1         | 945    | 945                 |
| 2759                                     | Monitor lcd 19"                                    | 1         | 3,374  | 3,374               |
| 2759                                     | Monitor lcd 17"                                    | 1         | 3,747  | 3,747               |
| 2781                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico con hoyuelos | 2         | 1,440  | 2,880               |
|                                          |                                                    | <b>49</b> |        | <b>244,586</b>      |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 7-3/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
CÓDIGO Y/O ACTIVOS DUPLICADOS SEGÚN INVENTARIO TASADO**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                    |           |        |                     |
|------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------|--------|---------------------|
| Código                                   | Descripción                                        | Cantidad  | Precio | Valor estimado real |
| 2804                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico con hoyuelos | 2         | 1,440  | 2,880               |
| 2814                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico hoyuelos     | 1         | 1,440  | 1,440               |
| 2814                                     | Silla fija sin brazo rayón y metal                 | 1         | 821    | 821                 |
| 2817                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico hoyuelos     | 1         | 1,440  | 1,440               |
| 2817                                     | Silla fija sin brazo rayón y metal                 | 1         | 821    | 821                 |
| 2819                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico con hoyuelos | 1         | 1,440  | 1,440               |
| 2819                                     | Silla fija sin brazo metal y rayón                 | 1         | 821    | 821                 |
| 2844                                     | Asta de bandera de madera (caoba), 96 pulg.        | 1         | 3,290  | 3,290               |
| 2844                                     | Asta de bandera de madera (caoba)                  | 1         | 3,290  | 3,290               |
| 2845                                     | Asta de bandera de madera (caoba), 96 pulg.        | 1         | 3,290  | 3,290               |
| 2845                                     | Asta de bandera de madera (caoba)                  | 1         | 3,290  | 3,290               |
| 2963                                     | Silla fija con brazo de rayón y madera             | 2         | 2,363  | 4,726               |
| 9434                                     | Cámara de seguridad 1080p                          | 1         | 8,170  | 8,170               |
| 9434                                     | Cámara de seguridad 1080p                          | 1         | 13,572 | 13,572              |
| 9470                                     | Ups                                                | 1         | 1,590  | 1,590               |
| 9470                                     | Silla giratoria sin brazo rayón y plástico         | 1         | 1,591  | 1,591               |
| 9530                                     | Silla                                              | 1         | 6,236  | 6,236               |
| 9530                                     | Silla giratoria con brazo rayón y plástico         | 1         | 2,316  | 2,316               |
| 9683                                     | Ups                                                | 1         | 4,627  | 4,627               |
| 9683                                     | Ups                                                | 1         | 1,326  | 1,326               |
| 10761                                    | Laptop                                             | 1         | 4,648  | 4,648               |
| 10761                                    | Laptop                                             | 1         | 31,034 | 31,034              |
| 17923                                    | CPU                                                | 1         | 16,813 | 16,813              |
| 17923                                    | Pizarra/mural 36*23                                | 1         | 1,564  | 1,564               |
| 18114                                    | Archivo metal 3 gavetas vertical                   | 2         | 3,038  | 6,076               |
| 19916                                    | Silla giratoria sin brazo en rayón y plástico      | 2         | 1,591  | 3,182               |
| 22586                                    | Silla fija sin brazo en rayón y metal              | 2         | 821    | 1,642               |
| 22588                                    | Silla fija sin brazo en rayón y metal              | 2         | 821    | 1,642               |
| 22638                                    | Monitor lcd 19y Monitor lcd 20                     | 2         | 1,583  | 3,166               |
| 22639                                    | CPU                                                | 2         | 12,894 | 25,788              |
| 22678                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada    | 1         | 4,719  | 4,719               |
| 22678                                    | Gabinete de madera aéreo                           | 1         | 7,750  | 7,750               |
| 22679                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada    | 1         | 4,719  | 4,719               |
| 22679                                    | Gabinete de madera aéreo                           | 1         | 7,750  | 7,750               |
| 22680                                    | Módulo (cubículo) 2 puestos de trabajo             | 1         | 9,180  | 9,180               |
| 22680                                    | Cubículo de madera 2 puestos de trabajo            | 1         | 18,281 | 18,281              |
| 22697                                    | Sofá de tela                                       | 1         | 5,100  | 5,100               |
| 22697                                    | Monitor lcd 19                                     | 1         | 1,583  | 1,583               |
| 22702                                    | Módulo (cubículo) 2 puestos de trabajo             | 1         | 918    | 9,180               |
| 22702                                    | Cubículo de madera 2 puestos de trabajo            | 1         | 18,281 | 18,281              |
| 22703                                    | Módulo (cubículo) 2 puestos de trabajo             | 1         | 9,180  | 9,180               |
| 22703                                    | Cubículo de madera 2 puestos de trabajo            | 1         | 18,281 | 18,281              |
|                                          |                                                    | <b>50</b> |        | <b>276,536</b>      |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmamagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 7-4/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**CÓDIGO Y/O ACTIVOS DUPLICADOS SEGÚN INVENTARIO TASADO**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                  |            |        |                     |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|------------|--------|---------------------|
| Código                                   | Descripción                                      | Cantidad   | Precio | Valor estimado real |
| 22704                                    | Módulo (cubículo) 2 puestos de trabajo           | 1          | 9,180  | 9,180               |
| 22704                                    | Cubículo de madera 2 puestos de trabajo          | 1          | 18,281 | 18,281              |
| 22705                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada  | 1          | 4,719  | 4,719               |
| 22705                                    | Gabinete de madera aéreo                         | 1          | 7,750  | 7,750               |
| 22706                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada  | 1          | 4,719  | 4,719               |
| 22706                                    | Gabinete de madera aéreo                         | 1          | 7,750  | 7,750               |
| 22707                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada  | 1          | 8,936  | 8,936               |
| 22707                                    | Gabinete de madera aéreo                         | 1          | 7,750  | 7,750               |
| 22708                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada  | 1          | 8,936  | 8,936               |
| 22708                                    | Gabinete de madera aéreo                         | 1          | 7,750  | 7,750               |
| 22709                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada  | 1          | 8,936  | 8,936               |
| 22709                                    | Gabinete de madera aéreo                         | 1          | 7,750  | 7,750               |
| 22710                                    | Gabinete de pared aéreo metal y madera prensada  | 1          | 8,936  | 8,936               |
| 22710                                    | Gabinete de madera aéreo                         | 1          | 7,750  | 7,750               |
| 23513                                    | Silla fija sin brazo rayón y metal               | 2          | 821    | 1,642               |
| 23555                                    | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 1          | 4,219  | 4,219               |
| 23555                                    | Escritorio de metal y madera prensada            | 1          | 5,063  | 5,063               |
| 24365                                    | Ups                                              | 1          | 1,332  | 1,332               |
| 24365                                    | Aire acondicionado (evaporador) 12000 btu        | 1          | 20,655 | 20,655              |
| 24372                                    | Extractor de aire de pared                       | 2          | 3,251  | 6,502               |
| 24426                                    | Monitor lcd 21 y Monitor lcd 19                  | 2          | 1,583  | 3,166               |
| 24430                                    | Microondas                                       | 2          | 4,877  | 9,754               |
| 24439                                    | Monitor de video                                 | 1          | 2,073  | 2,073               |
| 24439                                    | Televisor led de 43 pulg                         | 1          | 28,000 | 28,000              |
| 24440                                    | Monitor de video                                 | 1          | 2,073  | 2,073               |
| 24440                                    | Televisor led de 43 pulg                         | 1          | 28,000 | 28,000              |
| 24441                                    | Monitor de video                                 | 1          | 2,073  | 2,073               |
| 24441                                    | Televisor led de 43 pulg                         | 1          | 28,000 | 28,000              |
| 24446                                    | Grabadora de video (dvr)                         | 1          | 4,223  | 4,223               |
| 24446                                    |                                                  | 1          | 25,000 | 25,000              |
| 24447                                    |                                                  | 1          | 4,223  | 4,223               |
| 24447                                    |                                                  | 1          | 25,000 | 25,000              |
| 24448                                    |                                                  | 1          | 4,223  | 4,223               |
| 24448                                    |                                                  | 1          | 25,000 | 25,000              |
| 24449                                    |                                                  | 1          | 5,397  | 5,397               |
| 24449                                    | Switch de 24 puertos                             | 1          | 32,000 | 32,000              |
| 24459                                    | Impresora                                        | 2          | 3,819  | 7,638               |
| 24604                                    | CPU                                              | 1          | 12,894 | 12,894              |
| 24604                                    | Silla fija con brazo rayón y madera              | 1          | 2,363  | 2,363               |
| 24617                                    | Silla giratoria con brazo rayón y plástico       | 1          | 2,316  | 2,316               |
| 24617                                    | Silla giratoria sin brazo rayón y plástico       | 1          | 1,591  | 1,591               |
| 24632                                    | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 1          | 4,219  | 4,219               |
| 24632                                    | Escritorio de metal tope de madera               | 1          | 6,350  | 6,350               |
| 24633                                    | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 1          | 4,219  | 4,219               |
| 24633                                    | Escritorio de metal tope de madera               | 1          | 6,350  | 6,350               |
|                                          |                                                  | 50         |        | 434,701             |
|                                          | <b>Total</b>                                     | <b>206</b> |        | <b>1,390,313</b>    |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 8-1/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**BIENES REGISTRADOS EN EL SIAB NO IDENTIFICADOS EN INVENTARIO TASADO**

| Código | Descripción                          | Valor libros     | Código | Descripción                         | Valor libros   |
|--------|--------------------------------------|------------------|--------|-------------------------------------|----------------|
| 15     | Sillón ejecutivo en piel con brazo   | 10,518           | 9682   | Grabadora portátil digital          | 1,182          |
| 84     | Silla giratoria sin brazos           | 981              | 10658  | Escáner de documentos               | 10,860         |
| 340    | Ups                                  | 821              | 10670  |                                     | 2,356          |
| 341    | Ups                                  | 526              | 10671  |                                     | 2,356          |
| 344    | CPU                                  | 1                | 10672  |                                     | 2,356          |
| 648    | Computadora de escritorio            | 11,014           | 10673  | Ups                                 | 2,356          |
| 712    |                                      | 1                | 10674  |                                     | 2,356          |
| 719    | Impresora                            | 1                | 10675  |                                     | 2,356          |
| 745    | DVD blue- ray                        | 5,409            | 10676  |                                     | 2,356          |
| 746    |                                      | 5,409            | 10762  | Laptop                              | 16,378         |
| 756    | Silla secretarial sin brazos         | 981              | 10764  |                                     | 2,356          |
| 800    | Ups                                  | 2,853            | 10765  |                                     | 2,356          |
| 802    | Impresora                            | 1,481            | 10768  |                                     | 2,263          |
| 806    | Silla fija sin brazos                | 506              | 10769  |                                     | 2,356          |
| 836    |                                      | 1,428            | 10994  | Ups                                 | 2,356          |
| 1122   | Silla secretarial sin brazos         | 1,525            | 10995  |                                     | 2,356          |
| 1123   |                                      | 1,525            | 10997  |                                     | 2,356          |
| 1189   | Silla fija sin brazos                | 506              | 10998  |                                     | 2,356          |
| 1216   | Impresora                            | 1                | 11932  | CPU                                 | 1              |
| 1229   | Sillón giratorio con brazos          | 1,428            | 13555  |                                     | 1,559          |
| 1237   |                                      | 2,910            | 13556  | Estufa de mesa 2 hornillas          | 1,559          |
| 1238   | Gabinete de pared aéreo              | 5,510            | 14842  | Sumadora                            | 3,018          |
| 1239   | Modulo (cubículo) 3 puesto           | 8,491            | 16778  | Sistema de holter c/ accesorios     | 111,466        |
| 1759   | Sillón sin brazo                     | 5,445            | 17318  | Anaquele de metal 3 nivel           | 1,816          |
| 1920   | Silla giratoria con brazo en rayón   | 1,428            | 18129  | Bebedero                            | 1,633          |
| 2029   | Silla fija con brazo en caoba        | 1,456            | 18164  | Aire acondicionado split            | 37,485         |
| 2189   | Silla fija sin brazo metal plástico  | 506              | 22213  | Silla fija con brazo vinil y madera | 3,959          |
| 2316   | Silla giratoria con brazo            | 1,428            | 22686  | Monitor lcd 17 pulgadas             | 1              |
| 2495   | Sumadora eléctrica                   | 4,082            | 22689  |                                     | 1              |
| 2515   | CPU                                  | 1                | 22690  | Mesita de metal y madera            | 832            |
| 2553   | Monitor lcd 19                       | 1                | 22715  | Joystick para sistema de cámara ptz | 9,674          |
| 2674   | Cámara de seguridad                  | 9,534            | 22716  |                                     | 20,066         |
| 2720   | CPU                                  | 1                | 22717  |                                     | 20,066         |
| 2829   | Silla fija sin brazos                | 801              | 22718  |                                     | 20,066         |
| 9427   | Sumadora                             | 3,018            | 22719  | Cámara de seguridad                 | 3,009          |
| 9495   | Bomba de agua                        | 28,522           | 22720  |                                     | 3,009          |
| 9499   | Bomba pedrollo                       | 2,030,791        | 22721  |                                     | 3,009          |
| 9500   | Condensador de aire acondicionado 24 | 11,315           | 22722  |                                     | 3,009          |
| 9502   | Pizarra borde blanco laminada        | 7,026            | 22723  |                                     | 3,009          |
|        | <b>Total</b>                         | <b>2,169,181</b> |        | <b>Total</b>                        | <b>311,914</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf62fb517>

ANEXO 8-2/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**BIENES REGISTRADOS EN EL SIAB NO IDENTIFICADOS EN INVENTARIO TASADO**

| Reporte de Activos de la Dirección Central |                     |               | Reporte de Activos de la Dirección Central |                                    |                    |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------|--------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|
| Código                                     | Descripción         | Valor libros  | Código                                     | Descripción                        | Valor libros       |
| 22724                                      | Cámara de seguridad | 3,009         | 22843                                      | Teléfono                           | 3,166              |
| 22725                                      |                     | 3,009         | 22974                                      | Aire acondicionado split           | 28,999             |
| 22726                                      |                     | 3,009         | 24393                                      | Silla fija sin brazo rayón y metal | 981                |
| 22727                                      |                     | 3,009         | 24483                                      | CPU                                | 1                  |
| 22731                                      |                     | 3,009         | 24487                                      |                                    | 1                  |
| 22732                                      |                     | 3,009         | 24567                                      | Switch de 16 puertos               | 921                |
| 22733                                      |                     | 3,009         | 24568                                      |                                    | 921                |
| 22734                                      |                     | 3,009         | 24569                                      |                                    | 921                |
| 22735                                      |                     | 3,009         | 24570                                      |                                    | 921                |
| 22736                                      |                     | 3,009         | 24571                                      |                                    | 921                |
| 22737                                      |                     | 3,009         | 24639                                      | Teléfono                           | 3,166              |
| 22738                                      |                     | 3,009         | 24640                                      |                                    | 3,166              |
| 22739                                      |                     | 3,009         | 24641                                      |                                    | 3,166              |
| 22740                                      |                     | 3,009         | 24642                                      |                                    | 3,166              |
| 22741                                      |                     | 3,009         | 24643                                      |                                    | 3,166              |
| 22742                                      |                     | 3,009         | 24644                                      |                                    | 3,166              |
| 22743                                      |                     | 3,009         | 24645                                      |                                    | 3,166              |
| 22744                                      |                     | 3,009         | 24646                                      |                                    | 3,166              |
| 22745                                      |                     | 3,009         | 24647                                      |                                    | 3,166              |
| 22746                                      |                     | 3,009         | 24648                                      |                                    | 3,166              |
| 22747                                      |                     | 3,009         | 24649                                      |                                    | 3,166              |
| 22748                                      |                     | 3,009         | 24650                                      |                                    | 3,166              |
| 22749                                      |                     | 3,009         | 24651                                      |                                    | 3,166              |
| 22750                                      |                     | 3,009         | 25094                                      | CPU                                | 1                  |
| 22751                                      |                     | 3,009         | 32465                                      | Gabinete de pared aéreo            | 2,910              |
| 22752                                      |                     | 3,009         | 33356                                      | Bancadas de 3 asientos plástico    | 4,397              |
| 22753                                      | Teléfono            | 3,009         | 45026                                      | Cortina veneciana de madera        | 2,523              |
| 22754                                      |                     | 3,009         | 45030                                      |                                    | 2,523              |
| 22756                                      |                     | 3,009         | 45043                                      | Zafacón de metal tapa y pedal      | 471                |
| 22842                                      |                     | 3,166         |                                            |                                    | 91,736             |
|                                            | <b>Total</b>        | <b>90,427</b> | <b>Total</b>                               |                                    | <b>2,663,258</b> ✓ |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 9-1/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**BIENES IDENTIFICADOS EN INVENTARIO TASADO NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                  |                     |        |                                                  |                     |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------|--------|--------------------------------------------------|---------------------|
| Código                                   | Descripción                                      | Valor estimado real | Código | Descripción                                      | Valor estimado real |
| 10                                       | Detector de metal portátil                       | 4,850               | 535    | Silla giratoria con brazo rayón y plástica       | 2,316               |
| 11                                       |                                                  | 4,850               | 537    | Gabinete de madera 2 puertas                     | 2,025               |
| 12                                       |                                                  | 4,850               | 538    | Monitor lcd 17"                                  | 3,747               |
| 13                                       |                                                  | 4,850               | 539    | CPU                                              | 16,737              |
| 14                                       | Detector de arma de fuego y metal                | 92,800              | 541    | Teléfono                                         | 575                 |
| 53                                       | Gabinete aéreo de 1 puerta                       | 14,160              | 543    | Escrit. en metal y madera prens. sin gaveta      | 4,219               |
| 100                                      | Impresora                                        | 23,376              | 549    | Archivo de metal 3 gavetas                       | 3,038               |
| 199                                      | Anaquele de metal 7 divisiones                   | 3,940               | 550    | Credenza madera prensada 2 puertas               | 3,038               |
| 250                                      | Televisor led 60                                 | 29,784              | 551    | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 4,219               |
| 268                                      | Teléfono                                         | 575                 | 553    | Impresora                                        | 3,836               |
| 302                                      | Extintor 5lbs.                                   | 1,666               | 554    | Monitor lcd 17"                                  | 3,747               |
| 369                                      | Extintor tipo halotron de 11 lbs                 | 19,100              | 555    | CPU                                              | 16,737              |
| 369                                      | Extintor 11lbs.                                  | 13,940              | 557    | CPU                                              | 12,836              |
| 372                                      | Sillón giratorio con brazo en rayón y plástico   | 1,591               | 559    | Credenza madera prensada 2 puertas               | 3,038               |
| 401                                      | Extintor tipo halotron de 11 lbs                 | 19,100              | 560    | Teléfono                                         | 575                 |
| 401                                      | Extintor 5lbs.                                   | 1,666               | 562    | Silla giratoria con brazo rayón y plástica       | 2,316               |
| 430                                      | CPU                                              | 16,737              | 564    |                                                  | 2,316               |
| 431                                      | Monitor lcd 15                                   | 628                 | 565    |                                                  | 2,316               |
| 432                                      | Teléfono                                         | 575                 | 567    |                                                  | 16,918              |
| 438                                      |                                                  | 575                 | 568    | Mesa de centro con tope de cristal               | 1,970               |
| 466                                      | Laptop                                           | 10,586              | 584    | Silla giratoria con brazo rayón y plástica       | 2,316               |
| 500                                      | Monitor lcd 17"                                  | 3,747               | 587    | Módulo (cubículo) 1 puesto de trabajo            | 4,590               |
| 501                                      | CPU                                              | 16,737              | 588    |                                                  | 4,590               |
| 504                                      | Teléfono                                         | 575                 | 589    |                                                  | 4,590               |
| 513                                      | Archivo de metal 3 gavetas                       | 3,038               | 590    | Módulo (cubículo) 2 puesto de trabajo            | 9,180               |
| 523                                      | Cortina veneciana de mad.96*56                   | 4,825               | 597    | Escritorio de metal tope de madera               | 6,350               |
| 525                                      | Cortina veneciana de mad.27*52                   | 1,528               | 611    |                                                  | 6,350               |
| 527                                      | Monitor lcd 19                                   | 1,583               | 627    |                                                  | 6,350               |
| 528                                      | CPU                                              | 16,737              | 632    |                                                  | 2,316               |
| 529                                      | Impresora                                        | 3,836               | 643    | Escritorio en l madera prensada sin gavetas      | 4,950               |
| 530                                      | Teléfono                                         | 575                 | 644    | Aire acondic. (evaporador) 12000 btu             | 22,564              |
| 532                                      | Archivo de metal 3 gavetas                       | 3,038               | 646    | Cortina veneciana de madera 96*56                | 4,825               |
| 533                                      | Escrit. en metal y madera prensada sin gaveta    | 4,219               | 667    | Aire acondicionado (evaporador) 12000 btu        | 22,564              |
| 534                                      | Escritorio en metal y madera prensada sin gaveta | 4,219               | 669    | Zafacón (cont.) de 50 gal, tapa y ruedas         | 3,563               |
|                                          |                                                  | <b>334,856</b>      | ✓      |                                                  | <b>211,617</b>      |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 9-2/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**BIENES IDENTIFICADOS EN INVENTARIO TASADO NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                        |                           |         |                                                       |                        |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------|---------|-------------------------------------------------------|------------------------|
| Código                                   | Descripción                                            | Valor<br>estimado<br>real | Código  | Descripción                                           | Valor<br>estimado real |
| 670                                      | Zafacón (contenedor) de 50 gal, con tapa y ruedas      | 3,563                     | 1390    | Sillón dental con base transport. en tubo de hierro   | 17,500                 |
| 671                                      |                                                        | 3,563                     | 1391    |                                                       | 17,500                 |
| 672                                      |                                                        | 3,563                     | 1392    | Unidad dental portátil                                | 37,500                 |
| 680                                      | Archivo de madera (caoba) 3 gavetas                    | 2,925                     | 1466    | Extintor tipo halotron de 11 lbs                      | 19,100                 |
| 749                                      | Soporte de pared para telev. de 19 a 42"               | 3,000                     | 1473    | Extintor 5lbs.                                        | 1,666                  |
| 750                                      |                                                        | 3,000                     | 1475    | CPU                                                   | 16,813                 |
| 753                                      | Extintor 5lbs.                                         | 1,666                     | 1634    | Silla giratoria con brazo rayón y plástica            | 2,316                  |
| 754                                      | Esterilizador de calor seco (autoclave)                | 50,674                    | 1639    | Monitor lcd 17                                        | 3,747                  |
| 788                                      | Gabinete aéreo de 1 puerta tipo tambor madera prensada | 14,160                    | 1652    | Archivo de metal 3 gavetas                            | 3,038                  |
| 827                                      | Sumadora                                               | 4,700                     | 1676    | Tripode de 60 pulgadas                                | 1,530                  |
| 844                                      | Cubículo de 1 puesto de trabajo madera prensada        | 15,930                    | 1695    | CPU                                                   | 16,813                 |
| 887                                      | Archivo de metal 4 gavetas, horizontal                 | 9,515                     | 1696    | Impresora multifuncional                              | 3,836                  |
| 960                                      |                                                        | 9,515                     | 1716    | Escritorio tipo 1 metal y madera prens. con 2 gavetas | 3,256                  |
| 961                                      | Extintor 5lbs.                                         | 1,666                     | 1718    | Archivo de metal 3 gavetas                            | 3,038                  |
| 987                                      | Extintor tipo halotron de 11 lbs                       | 19,100                    | 1726    | CPU                                                   | 16,737                 |
| 1049                                     | Silla fija sin brazo metal y plástico                  | 1,299                     | 1776    | Monitor lcd 19                                        | 3,389                  |
| 1117                                     | Silla giratoria sin brazo en rayón y plástico          | 1,850                     | 1790    | Teléfono                                              | 1,434                  |
| 1121                                     |                                                        | 1,850                     | 1813    | Ups                                                   | 2,261                  |
| 1182                                     | CPU                                                    | 16,737                    | 1814    | Nevera ejecutiva                                      | 3,213                  |
| 1221                                     | Teléfono                                               | 1,434                     | 1818    | Credenza enchavado 2 puertas 2 gavetas                | 12,900                 |
| 1375                                     | Sillón dental base transport. tubo hierro              | 17,500                    | 1819    | Silla ejecutiva asiento y espaldar, c/ brazos         | 54,912                 |
| 1376                                     |                                                        | 17,500                    | 1820    |                                                       | 7,138                  |
| 1377                                     |                                                        | 17,500                    | 1821    | Silla de visita en piel                               | 7,138                  |
| 1378                                     |                                                        | 17,500                    | 1845    | Lector código de barra (pistola)                      | 1,666                  |
| 1379                                     | Unidad dental portátil                                 | 37,500                    | 1877    | Porta traje de madera (caoba)                         | 2,934                  |
| 1380                                     |                                                        | 37,500                    | 1892    | Sillón giratorio brazo rayón y plástico               | 1,591                  |
| 1381                                     |                                                        | 37,500                    | 1900    |                                                       | 2,316                  |
| 1382                                     |                                                        | 37,500                    | 1901    | Silla giratoria brazo rayón plástica                  | 1,591                  |
| 1383                                     | Sillón dental base transp. tubo de hierro              | 37,500                    | 1905    | Gavetero de madera 3 gavetas                          | 2,250                  |
| 1384                                     |                                                        | 17,500                    | 1908    | Monitor lcd 17"                                       | 3,747                  |
| 1385                                     |                                                        | 17,500                    | 1909    | CPU                                                   | 16,737                 |
| 1386                                     |                                                        | 17,500                    | 1947    | Silla giratoria brazo vinil y plástico                | 1,819                  |
| 1387                                     |                                                        | 17,500                    | 1948    | Nevera ejecutiva                                      | 3,213                  |
| 1388                                     |                                                        | 17,500                    | 1961    | CPU                                                   | 16,737                 |
| 1389                                     |                                                        | 17,500                    | 2006    | Archivo de metal 3 gavetas                            | 3,038                  |
|                                          |                                                        | Total                     | 532,210 | ✓                                                     | Total                  |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 9-3/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**BIENES IDENTIFICADOS EN INVENTARIO TASADO NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                                     |                 |        |                                                         |                  |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------|--------|---------------------------------------------------------|------------------|
| Código                                   | Descripción                                         | Valor est. real | Código | Descripción                                             | Valor est. real  |
| 2021                                     | Nevera ejecutiva                                    | 3,213           | 9692   | Grabadora portátil digital                              | 5,066            |
| 2035                                     | Sillón ejecut. giratorio con brazo en vinyl         | 11,502          | 9877   | CPU                                                     | 16,813           |
| 2060                                     | Cortina veneciana de madera 55*61                   | 2,516           | 10680  | CPU                                                     | 26,407           |
| 2060                                     | Cortina veneciana en madera 47*61                   | 2,265           | 10730  | Monitor lcd                                             | 4,200            |
| 2064                                     | Impresora                                           | 3,836           | 17909  | Extintor 5lbs.                                          | 13,940           |
| 2076                                     | Archivo de metal 4 gavetas horizontal               | 8,357           | 17923  | Pizarra/mural 36*23                                     | 1,564            |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 30*60                   | 1,763           | 17948  | Ups                                                     | 1,332            |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 68*66                   | 3,726           | 18119  | Extintor 5lbs.                                          | 1,666            |
| 2373                                     | Cortina veneciana de madera 60*72                   | 3,341           | 19912  |                                                         | 1,591            |
| 2401                                     | Monitor lcd 19"                                     | 3,374           | 19914  |                                                         | 1,591            |
| 2428                                     | Sumadora                                            | 6,150           | 19915  |                                                         | 1,591            |
| 2510                                     | Silla giratoria sin brazo rayón y plástico          | 2,316           | 19916  |                                                         | 1,591            |
| 2511                                     |                                                     | 1,591           | 19916  | Silla giratoria sin brazo rayón y plástico              | 1,591            |
| 2568                                     | Monitor lcd 17"                                     | 3,747           | 20088  |                                                         | 1,591            |
| 2586                                     | CPU                                                 | 16,813          | 20089  |                                                         | 1,591            |
| 2636                                     | Storage/aparato de hacer backup                     | 2,351           | 20101  |                                                         | 1,591            |
| 2705                                     | Teléfono                                            | 1,434           | 20102  |                                                         | 1,591            |
| 2763                                     | Ups                                                 | 1,633           | 20103  |                                                         | 1,591            |
| 2764                                     |                                                     | 2,316           | 22642  | Monitor lcd 19"                                         | 1,583            |
| 2765                                     | Silla giratoria con brazo rayón y plástica          | 2,316           | 22697  |                                                         | 1,583            |
| 2769                                     | Credenza madera prensada 2 puertas                  | 3,038           | 23550  | Esc en metal y madera prensada sin gaveta               | 4,219            |
| 2770                                     | Estante de 3 niveles y 2 puertas en madera prensada | 6,750           | 23559  | Esc. metal y madera prensada con 2 gavet.               | 5,063            |
| 2806                                     | Silla fija sin brazo rayón y metal                  | 821             | 24326  | Esc en metal y madera prensada sin gaveta               | 4,219            |
| 2842                                     | Aire acondicion. (evaporador) 18000 btu             | 22,944          | 24365  | Ups                                                     | 1,332            |
| 2888                                     | Archivo de metal 3 gavetas                          | 3,038           | 24368  | Módulo (cubículo) de 1 puestos de trabajo               | 4,590            |
| 2894                                     | Teléfono                                            | 2,420           | 24395  | Mesa de pc madera 42*21*29                              | 1,427            |
| 2937                                     | CPU                                                 | 12,836          | 24512  | Estufa eléctrica                                        | 803              |
| 9415                                     | Laptop                                              | 36,356          | 24528  | Pacth paner cat. 5 de 48 puertos para data              | 9,296            |
| 9420                                     |                                                     | 36,356          | 24536  | Engargoladora para espiral plástico                     | 3,713            |
| 9470                                     | Silla giratoria sin brazo rayón y plástico          | 1,591           | 24604  | Silla fija con brazo rayón y madera                     | 2,363            |
| 9482                                     | Sillón sin brazos en tela con sop. lumbar           | 7,950           | 47393  | Extintor 5lbs.                                          | 1,666            |
| 9484                                     | Sillón sin brazos en tela con soporte lumbar        | 7,950           | 47417  | Cubículo de 1 puestos de trabajo madera prensada grande | 15,390           |
| 9669                                     | CPU                                                 | 25,122          | 47421  | Monitor lcd 19"                                         | 3,389            |
| 9670                                     | Monitor lcd                                         | 4,200           | 47434  | Escritorio de caoba                                     | 8,040            |
| 9672                                     | CPU                                                 | 25,122          | 47462  | CPU                                                     | 16,813           |
| 9679                                     |                                                     | 4,627           | 50343  | Escritorio de metal tope de madera                      | N/I              |
| 9683                                     | Ups                                                 | 4,627           | 344    | CPU                                                     | 12,836           |
| 9683                                     |                                                     | 1,326           | 703    | Monitor lcd 17"                                         | 3,747            |
| 9689                                     | Archivo de metal 4 gavetas                          | 9,515           | N/I    | Laptop                                                  | 31,034           |
|                                          | <b>Total</b>                                        | <b>301,149</b>  | ✓      | <b>Total</b>                                            | <b>220,004</b>   |
|                                          |                                                     |                 |        | <b>Total</b>                                            | <b>1,914,250</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabió E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 10-1/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ACTIVOS CUYO VALOR SEGÚN INVENTARIO DIFIERE DEL VALOR EN EL SIAB**

| Reporte general de activos SIAB vs. Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                     |                 |                                 |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|---------------|
| Código                                                                       | Descripción                         | Valor bien SIAB | Valor estimado real Inv. Tasado | Diferencia    |
| 1                                                                            | Sillón ejecutivo en piel y caoba    | 14,005          | 2,316                           | 11,689        |
| 8                                                                            |                                     | 44,790          | 34,578                          | 10,212        |
| 9                                                                            | Aspiradora industrial               | 44,790          | 34,578                          | 10,212        |
| 14                                                                           | Detector de metal inteligente       | 4,850           | 92,800                          | (87,950)      |
| 30                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 31                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 32                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 33                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 34                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 35                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 36                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 37                                                                           | Cubículo 1.05mt x 1.00mt x 0.60mt   | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 38                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 39                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 40                                                                           |                                     | 14,396          | 14,936                          | (540)         |
| 45                                                                           |                                     | 15,074          | 4,590                           | 10,484        |
| 46                                                                           |                                     | 15,038          | 4,590                           | 10,448        |
| 47                                                                           |                                     | 15,038          | 4,590                           | 10,448        |
| 48                                                                           |                                     | 14,110          | 14,160                          | (50)          |
| 49                                                                           |                                     | 14,110          | 14,160                          | (50)          |
| 50                                                                           |                                     | 14,110          | 14,160                          | (50)          |
| 51                                                                           | Gabinete aéreo de 1.00mt c/puerta   | 14,110          | 14,160                          | (50)          |
| 52                                                                           |                                     | 14,110          | 14,160                          | (50)          |
| 53                                                                           |                                     | 14,110          | 14,160                          | (50)          |
| 79                                                                           | Cpu Dell                            | 12,894          | 16,813                          | (3,919)       |
| 97                                                                           | Monitor Lcd de 19 pulg dell         | 1,583           | 3,389                           | (1,806)       |
| 181                                                                          | Cpu Dell 15-5567                    | 16,813          | 16,737                          | 76            |
| 220                                                                          | Extintor tipo halotron de 11 lb     | 19,100          | 1,666                           | 17,434        |
| 295                                                                          | Aire acondicionado split 18000      | 18,360          | 0                               | 18,360        |
| 299                                                                          | Cortina veneciana de madera 74*63   | 1,819           | 2,339                           | (520)         |
| 302                                                                          | Extintor tipo halotron de 11 lb     | 19,100          | 1,666                           | 17,434        |
| 524                                                                          |                                     | 1,469           | 4,825                           | (3,356)       |
| 592                                                                          | Cortina veneciana en madera         | 1,469           | 1,528                           | (59)          |
| 640                                                                          | Silla fija sin brazo metal plástico | 1,440           | 1,299                           | 141           |
| 743                                                                          |                                     | 34,993          | 41,292                          | (6,299)       |
| 744                                                                          | Televisor led de 43 pulgadas        | 34,993          | 41,292                          | (6,299)       |
| 748                                                                          | Micrófono alámbrico shure           | 9,240           | 7,264                           | 1,976         |
| 753                                                                          | Extintor tipo halotron de 11 lb     | 19,100          | 1,666                           | 17,434        |
| 791                                                                          |                                     | 14,160          | 4,719                           | 9,441         |
| 792                                                                          | Gabinete aéreo de 1.00 mt c/ puerta | 14,160          | 8,936                           | 5,224         |
| 793                                                                          |                                     | 14,160          | 4,711                           | 9,449         |
| 801                                                                          | Sumadora sharp                      | 4,700           | 5,212                           | (512)         |
| 821                                                                          | Cpu hp prodesk                      | 26,407          | 12,836                          | 13,571        |
| 829                                                                          | Silla giratoria sin brazo           | 2,616           | 2,316                           | 300           |
|                                                                              | <b>Sub-total</b>                    | <b>665,177</b>  | <b>607,804</b>                  | <b>57,373</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 10-2/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ACTIVOS CUYO VALOR SEGÚN INVENTARIO DIFIERE DEL VALOR EN EL SIAB**

| Reporte general de activos SIAB vs. Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                     |                 |                                       |            |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|------------|
| Código                                                                       | Descripción                         | Valor bien SIAB | Valor estimado real Inventario Tasado | Diferencia |
| 834                                                                          | Monitor lcd de 19 pulg hp           | 4,200           | 1,576                                 | 2,624      |
| 835                                                                          | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 843                                                                          | Sumadora sharp                      | 4,700           | 5,212                                 | (512)      |
| 848                                                                          | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 853                                                                          | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 855                                                                          | Monitor lcd de 19 pulg hp           | 4,200           | 1,576                                 | 2,624      |
| 856                                                                          | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 876                                                                          | Monitor lcd de 19 pulg              | 4,200           | 1,576                                 | 2,624      |
| 877                                                                          | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 891                                                                          | Sumadora sharp el-2630              | 4,700           | 5,212                                 | (512)      |
| 894                                                                          | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,576                                 | 2,624      |
| 969                                                                          | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,576                                 | 2,624      |
| 1004                                                                         | Teléfono grandstream gxp 1630       | 14,434          | 1,434                                 | 13,000     |
| 1005                                                                         | Archivo de madera 4 gaveta          | 3,836           | 3,713                                 | 123        |
| 1009                                                                         | Cpu dell 15-5567                    | 16,737          | 6,363                                 | 10,374     |
| 1039                                                                         | Cpu hp prodesk 400 sff              | 26,407          | 12,894                                | 13,513     |
| 1048                                                                         | Estante de madera 4 niveles         | 3,038           | 1,856                                 | 1,182      |
| 1063                                                                         | Monitor lcd 17 n/a 1 puerta         | 3,374           | 625                                   | 2,749      |
| 1087                                                                         | Bebedero general                    | 778             | 7,000                                 | (6,222)    |
| 1088                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg dell         | 3,374           | 1,583                                 | 1,791      |
| 1089                                                                         | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 1119                                                                         | Silla secretarial sin brazos        | 1,850           | 1,591                                 | 259        |
| 1120                                                                         | Silla secretarial sin brazos        | 1,850           | 1,591                                 | 259        |
| 1139                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,938                                 | 2,262      |
| 1147                                                                         | Silla fija sin brazo metal plástico | 1,199           | 1,299                                 | (100)      |
| 1148                                                                         | Silla fija sin brazo metal plástico | 1,199           | 1,299                                 | (100)      |
| 1196                                                                         | Archivo de metal 3 gavetas vertical | 3,375           | 3,038                                 | 337        |
| 1275                                                                         | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,894                                | 13,513     |
| 1276                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617      |
| 1278                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617      |
| 1282                                                                         | Modulo (cubiculo) 1 puesto          | 5,100           | 4,590                                 | 510        |
| 1283                                                                         | Modulo (cubiculo) 1 puesto          | 5,100           | 4,590                                 | 510        |
| 1324                                                                         | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 1332                                                                         | Cpu hp prodesk 400 s                | 26,407          | 12,836                                | 13,571     |
| 1339                                                                         | Impresora Hp laserjet Pro           | 9,289           | 3,836                                 | 5,453      |
| 1371                                                                         | Impresora láser blanco y negro hp   | 3,836           | 3,819                                 | 17         |
| 1414                                                                         | Silla giratoria sin brazo           | 2,316           | 3,465                                 | (1,149)    |
| 1415                                                                         | Credenza de 2 puertas de madera     | 3,038           | 34,425                                | (31,387)   |
| 1462                                                                         | Bebedero general electric 8000 btu  | 778             | 7,000                                 | (6,222)    |
| 1473                                                                         | Extintor 5 libras                   | 19,100          | 1,666                                 | 17,434     |
| 1474                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg              | 33,899          | 3,389                                 | 30,510     |
| 1494                                                                         | Sillón giratorio sin brazo          | 8,400           | 7,950                                 | 450        |
| 1495                                                                         | Sillón giratorio con brazos en piel | 8,400           | 7,950                                 | 450        |
| 1636                                                                         | Gabinete aéreo de 1.00 mt c/ puerta | 14,160          | 4,719                                 | 9,441      |
|                                                                              | Subtotal                            | 475,530         | 270,675                               | 204,855    |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabió E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 10-3/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ACTIVOS CUYO VALOR SEGÚN INVENTARIO DIFIERE DEL VALOR EN EL SIAB**

| Código | Descripción                         | Valor bien SIAB | Valor estimado real Inventario Tasado | Diferencia     |
|--------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|
| 1644   | Gabinete aéreo de 1.00 mt c/ puerta | 14,160          | 8,936                                 | 5,224          |
| 1645   |                                     | 14,160          | 8,936                                 | 5,224          |
| 1646   |                                     | 14,160          | 8,936                                 | 5,224          |
| 1651   | Silla giratoria sin brazo           | 2,317           | 2,363                                 | (46)           |
| 1658   | Escritorio de metal y madera        | 4,219           | 3,274                                 | 945            |
| 1668   | Monitor lcd 17 n/a 1 puerta         | 3,747           | 1,583                                 | 2,164          |
| 1686   | Cortina veneciana en madera         | 2,146           | 3,768                                 | (1,622)        |
| 1748   | Archivo de metal 3 gavetas          | 3,038           | 4,388                                 | (1,350)        |
| 1760   | Sillón sin brazo victoria           | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 1763   | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617          |
| 1765   | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,894                                | 13,513         |
| 1768   | Monitor lcd de 19 pulg dell         | 1,583           | 3,389                                 | (1,806)        |
| 1770   | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,894                                | 13,513         |
| 1771   | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617          |
| 1773   | Cpu h p 15-ay196nr                  | 16,813          | 12,894                                | 3,919          |
| 1783   | Sillón sin brazo victoria           | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 1792   | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617          |
| 1793   | Cpu hp prodesk 400 sff              | 26,407          | 12,894                                | 13,513         |
| 1801   | Teléfono grandstream gxp 1630       | 1,434           | 2,420                                 | (986)          |
| 1804   | Monitor lcd de 19 pulg gateway      | 3,389           | 3,747                                 | (358)          |
| 1811   | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617          |
| 1815   | Sumadora eléctrica sharp            | 5,212           | 6,150                                 | (938)          |
| 1816   | Archivo de metal 3 gavetas          | 33,037          | 3,038                                 | 29,999         |
| 1829   |                                     | 3,038           | 4,388                                 | (1,350)        |
| 1847   |                                     | 5,212           | 3,292                                 | 1,920          |
| 1848   | Sumadora eléctrica sharp            | 5,212           | 6,150                                 | (938)          |
| 1849   | Sumadora sharp                      | 5,212           | 6,150                                 | (938)          |
| 1850   | Sumadora eléctrica sharp            | 5,212           | 6,150                                 | (938)          |
| 1942   | Archivo de metal 3 gavetas          | 3,038           | 945                                   | 2,093          |
| 1947   | Silla giratoria con brazo en rayón  | 2,316           | 1,819                                 | 497            |
| 2018   | Monitor lcd 19 dell                 | 3,389           | 3,747                                 | (358)          |
| 2019   | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 1,583                                 | 2,617          |
| 2020   | Cpu hp prodesk 400                  | 26,407          | 12,836                                | 13,571         |
| 2026   | Silla fija sin brazo                | 2,317           | 2,363                                 | (46)           |
| 2027   |                                     | 2,317           | 2,363                                 | (46)           |
| 2028   |                                     | 2,317           | 2,363                                 | (46)           |
| 2030   |                                     | 2,317           | 2,363                                 | (46)           |
| 2031   |                                     | 2,317           | 2,363                                 | (46)           |
| 2078   | Monitor lcd de 19 pulg hp v194      | 4,200           | 3,747                                 | 453            |
| 2081   | Cpu hp prodesk 400 sff              | 26,407          | 12,836                                | 13,571         |
| 2089   | Cortina veneciana en madera         | 2,265           | 2,339                                 | (74)           |
| 2368   | Anaquel metálico de 6 nivel         | 12,000          | 3,940                                 | 8,060          |
| 2369   |                                     | 12,000          | 3,940                                 | 8,060          |
| 2379   | Silla giratoria con brazo rayón     | 8,400           | 9,912                                 | (1,512)        |
|        | <b>Subtotal</b>                     | <b>369,003</b>  | <b>230,325</b>                        | <b>138,678</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 10-4/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ACTIVOS CUYO VALOR SEGÚN INVENTARIO DIFIERE DEL VALOR EN EL SIAB**

| Reporte general de activos SIAB vs. Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                           |                 |                                       |               |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|---------------|
| Código                                                                       | Descripción                               | Valor bien SIAB | Valor estimado real Inventario Tasado | Diferencia    |
| 2391                                                                         | Silla fija sin brazo rayón y metal        | 34,425          | 3,465                                 | 30,960        |
| 2404                                                                         | Sumadora eléctrica sharp                  | 5,212           | 6,150                                 | (938)         |
| 2472                                                                         | Impresora H P P1102W                      | 3,826           | 3,836                                 | (10)          |
| 2477                                                                         | Cortina veneciana de madera 74*63         | 2,477           | 4,093                                 | (1,616)       |
| 2521                                                                         | Teléfono residencial grandstream gxp 1630 | 2,521           | 29,784                                | (27,263)      |
| 2572                                                                         | Silla fija sin brazo rayón y metal        | 821             | 1,440                                 | (619)         |
| 2572                                                                         | Silla fija sin brazo metal plástico       | 1,440           | 821                                   | 619           |
| 2618                                                                         | Servidor Dell 15-5567                     | 19,478          | 27,627                                | (8,149)       |
| 2619                                                                         |                                           | 19,478          | 27,627                                | (8,149)       |
| 2634                                                                         |                                           | 19,478          | 26,960                                | (7,482)       |
| 2635                                                                         |                                           | 19,478          | 26,960                                | (7,482)       |
| 2642                                                                         |                                           | 3,038           | 2,945                                 | 93            |
| 2647                                                                         | Cámara de seguridad wireless fsc880       | 15,055          | 8,170                                 | 6,885         |
| 2703                                                                         | Cortina veneciana en madera               | 2,265           | 2,877                                 | (612)         |
| 2704                                                                         |                                           | 2,265           | 2,877                                 | (612)         |
| 2733                                                                         | Pizarra borde blanco laminada para        | 2,618           | 1,904                                 | 714           |
| 2737                                                                         | Archivo de metal 3 gavetas                | 33,037          | 3,038                                 | 29,999        |
| 2772                                                                         | Archivo de 2 gavetas vertical             | 3,038           | 3,713                                 | (675)         |
| 2775                                                                         | Cortina veneciana en madera               | 3,156           | 2,339                                 | 817           |
| 2814                                                                         | Silla giratoria sin brazo                 | 821             | 1,440                                 | (619)         |
| 2817                                                                         | Silla fija sin brazo                      | 821             | 1,440                                 | (619)         |
| 2819                                                                         | Silla fija sin brazos                     | 821             | 1,440                                 | (619)         |
| 2819                                                                         | Silla fija sin brazos                     | 1,440           | 821                                   | 619           |
| 2871                                                                         | Cortina veneciana en madera               | 1,024           | 2,508                                 | (1,484)       |
| 2878                                                                         | Aire acondicionado 12000 btu              | 19,125          | 20,655                                | (1,530)       |
| 2889                                                                         | Archivo de metal 4 gaveta                 | 8,357           | 3,038                                 | 5,319         |
| 2891                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg                    | 3,747           | 3,389                                 | 358           |
| 2906                                                                         | Monitor lcd de 19 pulg                    | 4,200           | 1,583                                 | 2,617         |
| 2937                                                                         | Cpu hp prodesk 400 sff                    | 26,407          | 12,836                                | 13,571        |
| 9423                                                                         | Sumadora sharp                            | 3,517           | 2,244                                 | 1,273         |
| 9424                                                                         |                                           | 3,517           | 2,244                                 | 1,273         |
| 9425                                                                         |                                           | 3,517           | 2,244                                 | 1,273         |
| 9426                                                                         |                                           | 3,517           | 2,244                                 | 1,273         |
| 9429                                                                         | Silla giratoria sin brazos                | 7,267           | 821                                   | 6,446         |
| 9430                                                                         | Silla secretarial con brazo               | 7,267           | 7,975                                 | (708)         |
| 9431                                                                         |                                           | 7,267           | 2,316                                 | 4,951         |
| 9432                                                                         |                                           | 7,267           | 7,975                                 | (708)         |
| 9433                                                                         |                                           | 7,267           | 7,975                                 | (708)         |
| 9434                                                                         | Cámara de seguridad wireless              | 15,055          | 8,170                                 | 6,885         |
| 9435                                                                         | Sumadora sharp el-2630piii                | 4,700           | 5,212                                 | (512)         |
| 9462                                                                         | Ups forza fx-1500                         | 1,590           | 1,332                                 | 258           |
| 9468                                                                         | Ups cdp sin modelo                        | 1,633           | 1,332                                 | 301           |
| 9474                                                                         | Ups forza 500va 250w                      | 3,836           | 1,332                                 | 2,504         |
| 9476                                                                         | Sillón sin brazo victoria                 | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)       |
|                                                                              | <b>Subtotal</b>                           | <b>343,823</b>  | <b>297,142</b>                        | <b>46,681</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 10-5/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ACTIVOS CUYO VALOR SEGÚN INVENTARIO DIFIERE DEL VALOR EN EL SIAB**

| Reporte general de activos SIAB vs. Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                     |                 |                                       |                |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------------|----------------|
| Código                                                                       | Descripción                         | Valor bien SIAB | Valor estimado real Inventario Tasado | Diferencia     |
| 9477                                                                         | Sillón sin brazo victoria           | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9478                                                                         |                                     | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9479                                                                         |                                     | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9480                                                                         |                                     | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9481                                                                         | Sillón victoria sin brazos en tela  | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9482                                                                         |                                     | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9483                                                                         |                                     | 6,737           | 1,591                                 | 5,146          |
| 9484                                                                         |                                     | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9485                                                                         |                                     | 6,737           | 7,950                                 | (1,213)        |
| 9513                                                                         | Escáner de documentos               | 21,721          | 2,671                                 | 19,050         |
| 9690                                                                         | Sillón sin brazo victoria           | 8,400           | 7,950                                 | 450            |
| 10761                                                                        | Laptop Dell latitudes 5580          | 31,034          | 4,648                                 | 26,386         |
| 17805                                                                        | Aire acondicionado split gair       | 30,590          | 19,125                                | 11,465         |
| 17938                                                                        | Monitor lcd 17 n/a 1 puerta         | 3,747           | 3,389                                 | 358            |
| 17940                                                                        | Cpu Dell 15-5567                    | 16,813          | 12,894                                | 3,919          |
| 18089                                                                        | Laptop asus                         | 3,769           | 4,648                                 | (879)          |
| 18093                                                                        |                                     | 45,900          | 4,590                                 | 41,310         |
| 18094                                                                        | Módulo de trabajo en metal y madera | 45,900          | 4,590                                 | 41,310         |
| 18095                                                                        |                                     | 45,900          | 4,590                                 | 41,310         |
| 18096                                                                        |                                     | 45,900          | 4,590                                 | 41,310         |
| 18120                                                                        |                                     | 33,899          | 3,389                                 | 30,510         |
| 20141                                                                        | Monitor lcd de 19 pulg              | 1,450           | 821                                   | 629            |
| 20142                                                                        | Silla de visita                     | 1,450           | 821                                   | 629            |
| 22621                                                                        | Silla giratoria sin brazo en rayón  | 1,591           | 3,465                                 | (1,874)        |
| 22625                                                                        |                                     | 40,525          | 20,655                                | 19,870         |
| 22630                                                                        | Aire acondicionado split gair       | 30,590          | 31,365                                | (775)          |
| 22650                                                                        | Archivo de metal 5 gavetas          | 4,388           | 3,713                                 | 675            |
| 22651                                                                        |                                     | 4,388           | 3,713                                 | 675            |
| 22678                                                                        | Gabinete de madera aéreo            | 7,750           | 4,719                                 | 3,031          |
| 22679                                                                        |                                     | 7,750           | 4,719                                 | 3,031          |
| 22680                                                                        | Cubículo de madera                  | 18,281          | 9,180                                 | 9,101          |
| 22688                                                                        | Silla secretarial con brazos        | 6,421           | 2,316                                 | 4,105          |
| 22702                                                                        |                                     | 18,281          | 9,180                                 | 9,101          |
| 22703                                                                        | Cubículo de madera 2 puestos        | 18,281          | 9,180                                 | 9,101          |
| 22704                                                                        |                                     | 18,281          | 9,180                                 | 9,101          |
| 22705                                                                        |                                     | 18,281          | 4,719                                 | 13,562         |
| 22706                                                                        |                                     | 18,281          | 4,719                                 | 13,562         |
| 22707                                                                        | Gabinete de madera aéreo            | 18,281          | 8,936                                 | 9,345          |
| 22708                                                                        |                                     | 18,281          | 8,936                                 | 9,345          |
| 22709                                                                        |                                     | 18,281          | 8,936                                 | 9,345          |
| 22710                                                                        |                                     | 18,281          | 8,936                                 | 9,345          |
| 23471                                                                        |                                     | 1,450           | 821                                   | 629            |
| 23472                                                                        | Silla de visita                     | 1,450           | 821                                   | 629            |
| 23552                                                                        | Escritorio de metal y madera        | 5,063           | 4,219                                 | 844            |
|                                                                              | <b>Subtotal</b>                     | <b>691,282</b>  | <b>306,335</b>                        | <b>384,947</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 10-6/6

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**ACTIVOS CUYO VALOR SEGÚN INVENTARIO DIFIERE DEL VALOR EN EL SIAB**

| Reporte general de activos SIAB vs. Inventario Tasado Edificio no. 1 y no. 2 |                                         |                  |                                       |                    |
|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------|
| Código                                                                       | Descripción                             | Valor bien SIAB  | Valor estimado real Inventario Tasado | Diferencia         |
| 23555                                                                        | Escritorio de metal y madera            | 469              | 4,219                                 | (3,750)            |
| 23557                                                                        |                                         | 469              | 5,063                                 | (4,594)            |
| 24355                                                                        | Cortina veneciana en madera             | 2,339            | 1,080                                 | 1,259              |
| 24356                                                                        | Aire acondicionado 36000 btu            | 164,471          | 16,448                                | 148,023            |
| 24374                                                                        | Cpu Dell 15-5567                        | 12,894           | 16,813                                | (3,919)            |
| 24418                                                                        | Ups forza fx-1500                       | 1,012            | 4,627                                 | (3,615)            |
| 24430                                                                        | Microonda Oster 3291                    | 4,548            | 4,877                                 | (329)              |
| 24435                                                                        | Monitor lcd 17 hp                       | 1,376            | 3,374                                 | (1,998)            |
| 24446                                                                        | Dvr (grabadora de video)                | 25,000           | 4,223                                 | 20,777             |
| 24447                                                                        |                                         | 25,000           | 4,223                                 | 20,777             |
| 24448                                                                        |                                         | 25,000           | 4,223                                 | 20,777             |
| 24449                                                                        | Switche de 48 puerto cisco              | 32,000           | 5,397                                 | 26,603             |
| 24535                                                                        | Encuadernadora                          | 3,713            | 878                                   | 2,835              |
| 24613                                                                        | Monitor lcd 17 n/a 1 puerta             | 3,747            | 1,382                                 | 2,365              |
| 24632                                                                        | Escritorio de metal y madera 2          | 5,063            | 4,219                                 | 844                |
| 47411                                                                        | Modulo cubiculo 1 puesto de trabajo     | 4,500            | 4,590                                 | (90)               |
| 47440                                                                        | Switche de 24 puertos cisco 7940 series | 1,930            | 5,397                                 | (3,467)            |
| 47446                                                                        | Aspiradora                              | 38,900           | 34,578                                | 4,322              |
|                                                                              | <b>Subtotal</b>                         | <b>352,431</b>   | <b>125,611</b>                        | <b>226,820</b>     |
|                                                                              | <b>Total</b>                            | <b>2,897,246</b> | <b>1,837,892</b>                      | <b>1,059,354</b> ✓ |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 11

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**BIENES REGISTRADOS EN EL SIAB CON MONTOS INCONGRUENTES**

| Código | Descripción                        | Valor Bien        | Valor Estimado Real según Inventario Tasado | Diferencia        |
|--------|------------------------------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------|
| 1168   | Monitor lcd 17                     | 158,288           | 3,747                                       | 154,541           |
| 1639   |                                    | 158,288           | 3,747                                       | 154,541           |
| 24615  |                                    | 158,288           | 3,747                                       | 154,541           |
| 1774   | Archivo de metal 3 gaveta          | 158,288           | 0                                           | 158,288           |
| 1965   | Monitor lcd 17 Dell                | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 2731   | Monitor lcd 19 hp                  | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 2967   |                                    | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 2970   |                                    | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 2977   |                                    | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 23547  | Monitor lcd 17                     | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 24596  | Monitor lcd 19 pulg                | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 24625  |                                    | 158,288           | 1,583                                       | 156,705           |
| 1152   | Silla fija con brazo en caoba      | 236,250           | 2,363                                       | 233,887           |
| 981    | Monitor lcd 17 Hp                  | 372,986           | 3,730                                       | 369,256           |
| 22658  | Monitor lcd 17 Dell                | 372,986           | 3,730                                       | 369,256           |
| 2549   |                                    | 372,986           | 1,376                                       | 371,610           |
| 2620   |                                    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2621   | Switch de 24 puertos cisco 7940    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2622   | Sumadora eléctrica Sharp el-2630p  | 537,278           | 0                                           | 537,278           |
| 2623   | Sumadora eléctrica Sharp 2040cs    | 537,278           | 0                                           | 537,278           |
| 2624   | Switch de 24 puertos cisco 7940    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2625   |                                    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2626   |                                    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2627   |                                    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2628   |                                    | 537,278           | 5,373                                       | 531,905           |
| 2383   | Mesa de centro de metal            | 1,969,368         | 1,970                                       | 1,967,398         |
| 2776   | Cortina veneciana en madera        | 1,998,051         | 1,999                                       | 1,996,052         |
| 2777   |                                    | 1,998,051         | 1,999                                       | 1,996,052         |
| 2778   |                                    | 1,998,051         | 1,999                                       | 1,996,052         |
| 2056   | Gabinete de madera aéreo           | 4,719,015         | 4,719                                       | 4,714,296         |
| 16778  | Sillón victoria sin brazos en tela | 152,000           | 0                                           | 152,000           |
|        | <b>Total</b>                       | <b>20,924,702</b> | <b>85,401</b>                               | <b>20,839,301</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 12

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
EQUIPOS ADQUIRIDOS DEJADOS DE REGISTRAR EN EL SIAB

| Fecha      | Libr. | Descripción                                               | Cant. | Precio unitario | Total       |
|------------|-------|-----------------------------------------------------------|-------|-----------------|-------------|
| 11/11/2016 | 2705  | Ventilador de turbina adulto pediátrico                   | 55    | 591,308         | 32,521,940  |
|            |       | Monitor cardiaco nihon kohden                             | 65    | 412,370         | 26,804,050  |
| 29/06/2017 | 3358  | Ventilador Babylong 8000 plus c/ humidificador (8414144)  | 6     | 784,500         | 4,707,000   |
|            |       | Ventilador de transporte AHP300 c/ accesorios             | 7     | 286,300         | 2,004,100   |
|            |       | Carro de paro c/accesorios modelos LEC24PXP               | 7     | 103,500         | 724,500     |
| 05/10/2017 | 5345  | Siaretron 4000 turbine based icu ventilador neonatal      | 2     | 816,192         | 1,632,384   |
| 20/10/2017 | 5643  | Unidad dental digital completa                            | 9     | 172,556         | 1,553,004   |
|            |       | Cama eléctrica de cuidados intensivos                     | 25    | 105,564         | 2,639,100   |
| 27/10/2017 | 5938  | Incubadora line 4 modulo control                          | 2     | 531,000         | 1,062,000   |
| 30/10/2017 | 5998  | Bandeja de cirugía ortopédica                             | 18    | 501,500         | 9,027,000   |
|            |       | Bandeja de urología ortopédica                            | 12    | 342,200         | 4,106,400   |
|            |       | Bandeja de cirugía                                        | 25    | 250,160         | 6,254,000   |
|            |       | Bandejas de cesárea                                       | 18    | 226,560         | 4,078,080   |
|            |       | Bandejas de ginecología ortopédica                        | 18    | 188,800         | 3,398,400   |
| 23/11/2017 | 6472  | Siaretron neonatal- ventilador                            | 31    | 816,192         | 25,301,952  |
|            |       | Siaretron adulto/pediátrico- ventilador                   | 23    | 719,493         | 16,548,339  |
| 30/11/2017 | 6665  | Incubadora neonatal estándar                              | 10    | 490,481         | 4,904,810   |
|            |       | X-Ray Mobile Equipments- equipo rayos X                   | 3     | 2,542,900       | 7,628,700   |
| 21/12/2017 | 7517  | Máquina de anestesia                                      | 1     | 2,031,815       | 2,031,815   |
|            |       | Incubadora Line                                           | 3     | 531,000         | 1,593,000   |
|            |       | Incubadora transporte neonatal                            | 14    | 475,540         | 6,657,560   |
| 22/12/2017 | 7581  | Equipo rayos X                                            | 2     | 2,542,900       | 5,085,800   |
|            |       | Incubadora transporte neonatal                            | 1     | 475,540         | 475,540     |
| 28/12/2017 | 7854  | Máquina de anestesia 3 gases con monitoreo avanzado       | 1     | 1,897,493       | 1,897,493   |
|            |       | Máquina de anestesia pediátrica 3 gases con mon. avanzado | 1     | 1,896,797       | 1,896,797   |
| 17/02/2018 | 335   | Sonógrafo Mindray color DC-30                             | 2     | 727,246         | 1,454,492   |
| 14/05/2018 | 2119  | Ventiladores adulto-pediátrico-neonatal                   | 60    | 723,519         | 43,411,140  |
|            |       | MAPA                                                      | 11    | 117,705         | 1,294,755   |
| 21/05/2018 | 2240  | Camillas de emergencia con barandas                       | 41    | 113,393         | 4,649,113   |
| 21/05/2018 | 2275  | Mesa para operaciones mayores                             | 21    | 415,122         | 8,717,562   |
| 07/06/2018 | 2564  | Incubadora                                                | 6     | 292,585         | 1,755,510   |
| 07/06/2018 | 2566  | Equipo de Rayos X                                         | 2     | 2,542,900       | 5,085,800   |
| 07/06/2018 | 2570  | Incubadora neonatal                                       | 15    | 405,145         | 6,077,175   |
|            |       | Cuna de calor radiante                                    | 46    | 135,530         | 6,234,380   |
| 19/06/2018 | 2897  | Equipo de rayos X dental                                  | 21    | 210,378         | 4,417,938   |
| 12/07/2018 | 3475  | Refrigeradora especial para laboratorio                   | 63    | 167,107         | 10,527,741  |
|            |       | Unidad odontológica completa                              | 57    | 163,635         | 9,327,195   |
| 18/07/2018 | 3635  | Incubadoras p/infantes                                    | 32    | 292,585         | 9,362,720   |
| 18/07/2018 | 3649  | Equipos de rayos X                                        | 5     | 2,542,900       | 12,714,500  |
| 23/07/2018 | 3764  | Camillas de emergencia con barandas                       | 92    | 113,393         | 10,432,156  |
| 10/08/2018 | 4172  | Mesas para operaciones mayores                            | 4     | 415,112         | 1,660,448   |
| 10/08/2018 | 4190  | Máquina de anestesia                                      | 2     | 732,485         | 1,464,970   |
| 27/09/2018 | 5590  | Mesa de operaciones mayores                               | 30    | 415,112         | 12,453,360  |
| 28/11/2018 | 7358  | Desfibrilador con monitor                                 | 50    | 263,289         | 13,164,450  |
| 28/11/2018 | 7379  | Unidad de Rayos X                                         | 13    | 1,487,826       | 19,341,738  |
|            |       | Lámpara quirúrgica                                        | 37    | 372,846         | 13,795,302  |
|            |       | Autoclave de mesa 40 lts                                  | 54    | 295,290         | 15,945,660  |
|            |       | Mesa de parto                                             | 19    | 164,174         | 3,119,306   |
| Total      |       |                                                           | 1,042 | 32,841,938      | 390,941,175 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 13-1/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**DEBILIDAD EN LAS RECEPCIONES DE ALMACÉN DE EQUIPOS MÉDICOS**

| Fecha           | Libr. | Beneficiario                          | RNC       | Monto RDS          | Concepto                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-----------------|-------|---------------------------------------|-----------|--------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29/05/2017      | 2488  | Cem Caribbean Equipment Medical, SRL  | 131084745 | 4,331,288          | SNS-CCC-PU-2016-02: 88 camas hospitalarias                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 14/09/2017      | 4803  |                                       |           | 15,405,604         | SNS-CCC-PU-2016-02: 421 Camas hospitalarias                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 30/10/2017      | 5998  |                                       |           | 22,421,888         | SNS-CCC-PU-2016-02: 25 bandeja de cirugía, 18 band. de cesárea, 18 band. ortopédica, 18 band. de parto ortopédica, 12 band. de urología ortopédica, 18 bandejas de ginecología ortopédica y 20 set instrumental de curaciones                                                               |
| 21/05/2018      | 2275  |                                       |           | 15,191,684         | SNS-CCC-LPN-2017-02: 21 mesas para operaciones mayores y 286 camas de hospitalización manual                                                                                                                                                                                                |
| 10/08/2018      | 4172  |                                       |           | 8,952,678          | SNS-CCC-LPN-2017-02: 196 Camas de hospitalización y 10 mesas p/operaciones mayores                                                                                                                                                                                                          |
| 27/09/2018      | 5590  |                                       |           | 15,709,397         | SNS-CCC-LPN-2017-02: 200 Camas de hospitalización y 30 mesas p/operaciones mayores                                                                                                                                                                                                          |
| 20/09/2017      | 4899  | Electro Medica SA                     | 101080159 | 1,961,925          | SNS-CCC-PU-2016-02: 5 incubadoras neonatal                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 30/11/2017      | 6665  |                                       |           | 5,493,389          | SNS-CCC-PU-2016-02: 14 incubadoras neonatal                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 10/08/2018      | 4190  |                                       |           | 3,244,589          | SNS-CCC-LPN-2017-02: 57 Electrocardiógrafos, 30 Doppler fetal y 2 máquinas de anestesia                                                                                                                                                                                                     |
| 16/04/2018      | 1515  | Global Medica Dominicana              | 130724652 | 31,878,878         | SNS-CCC-LPN-2017-0004, 2 tomógrafos                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 13/12/2017      | 7060  | Group Z Healthcare Products Dom., SRL | 130936536 | 3,140,927          | SNS-CCC-PU-2016-02: 12 mesas de parto y 2 electrocardiógrafo                                                                                                                                                                                                                                |
| 27/10/2017      | 5938  | Hospifar, SRL                         | 101625589 | 7,463,264          | SNS-CCC-PU-2016-02: 38 patient monitor, 2 X-Ray, 3 incubadora line, 1 incubadora transporte y una máquina de anestesia                                                                                                                                                                      |
| 21/12/2017      | 7517  |                                       |           | 17,062,167         | SNS-CCC-PU-2016-02: 2 X-Ray, 1 equipo de rayos X, 3 incubadoras line, 15 incubadora transporte, 2 máquinas de anestesia y 13 camilla p/emergencia                                                                                                                                           |
| 22/12/2017      | 7581  |                                       |           | 13,598,957         | SNS-CCC-PU-2016-02: 77 camilla, 53 patient monitor, 2 incubadora, 3 equipo rayos X,                                                                                                                                                                                                         |
| 07/06/2018      | 2566  |                                       |           | 4,052,640          | SNS-CCC-PU-2016-02: 2 equipos de rayos X                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 18/07/2018      | 3649  |                                       |           | 10,583,656         | SNS-CCC-PU-2016-02: 5 equipos de rayos X, 9 patient monitor                                                                                                                                                                                                                                 |
| 05/10/2017      | 5345  | Latin American Medical Export         | 130895351 | 5,412,426          | SNS-CCC-PU-2016-02: 4 Siareton adulto, 3 siareton neonatal                                                                                                                                                                                                                                  |
| 24/11/2017      | 6511  | Medi-equipos, SRL                     | 101597811 | 1,899,518          | SNS-CCC-PU-2016-02: 10 esfigmomanómetro de pedestal, 100 esfigmomanómetro de pared, 13 esfigmomanómetro portátil pediátrico, 100 esfigmomanómetro portátil de adulto, 10 set de diagnóstico, 100 negatoscopio y 36 nebulizador                                                              |
| 11/11/2016      | 2705  | Medimarket, SA                        | 130082421 | 58,688,071         | SNS-CCC-PE-2016-01: 55 ventilador de turbina adulto pediátrico, 65 procesador BIS para monitor, 65 cable de conexión BIS, 65 cable de conexión IBP, 65 Sensor de temperatura, 65 sensor de oximetría, 65 sensor de capnografía, 65 monitor cardiaco nihon kohden y 55 carro para ventilador |
| <b>Subtotal</b> |       |                                       |           | <b>246,492,946</b> | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                           |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 13-2/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
DEBILIDAD EN LAS RECEPCIONES DE ALMACÉN DE EQUIPOS MÉDICOS**

| Fecha           | Libr. | Beneficiario                               | RNC       | Monto RD\$         | Concepto                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------|-------|--------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 07/06/2018      | 2570  | Productos Medicinales SRL                  | 101012803 | 9,849,244          | SNS-CCC-LPN-2017-02: 15 incubadora neonatal y 46 cunas de calor                                                                                                                                                                |
| 28/11/2018      | 7358  | Productos Medicinales SRL                  | 101012803 | 11,142,353         | SNS-CCC-PU-2016-02: 22 mesas metálicas angulares rodables y de proceso SNS-CCC-LPN-2017-02: 50 desfibrilador con monitor                                                                                                       |
| 07/06/2018      | 2564  | Productos Médicos y Quirúrgicos, SA        | 101061911 | 3,357,912          | SNS-CCC-LPN-2017-02: 14 incubadoras, 4 succionador portátil                                                                                                                                                                    |
| 29/06/2017      | 3358  | Serviamed Dominicana, SRL                  | 101572884 | 4,185,658          | SNS-CCC-PE-2016-01: 8 brazo articulado p/ventilador mecánico, 8 ventilador babylog, 8 soporte p/humificador, 8 ventilador de transporte, 9 carro de paro, 350 bandeja de punción lumbar pediátrico, 580 wavicide, 460 medizime |
| 28/12/2017      | 7854  | Servicios Electrodomecos e Institucionales | 101670541 | 31,876,770         | SNS-CCC-PU-2016-02: 21 Maquina de anestesia                                                                                                                                                                                    |
| 19/06/2018      | 2897  | Tecnimedica, SA                            | 101585498 | 8,415,118          | SNS-CCC-LPN-2017-02: 50 equipos de rayos X dental                                                                                                                                                                              |
| 28/11/2018      | 7379  | Tools & Resources Enterprises Tureen, SRL  | 130702365 | 50,748,558         | SNS-CCC-LPN-2017-02: 60 autoclave de mesa, 15 autoclave, 200 balanzas de pie, 40 lámparas quirúrgicas, 20 mesa de parto, 300 negatoscopio de 1 campo, 420 negatoscopios de 2 campos y 20 unidades de rayos x                   |
| 14/05/2018      | 2119  | Unique Representaciones                    | 101562447 | 41,515,355         | SNS-CCC-LPN-2017-02: 60 ventiladores adulto-pediátrico-neonatal, 158 set de diagnóstico de pared, 11 MAPA, 28 balanza neonatal                                                                                                 |
| <b>Subtotal</b> |       |                                            |           | <b>161,090,968</b> |                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Total</b>    |       |                                            |           | <b>407,583,914</b> | ✓                                                                                                                                                                                                                              |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 14

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS CON MATRÍCULA A NOMBRE DE TERCEROS**

| No.          | Descripción de vehículo        | Año  | Placa    | Chasis            | Valor RDS         | Matrícula a nombre de                                      |
|--------------|--------------------------------|------|----------|-------------------|-------------------|------------------------------------------------------------|
| 1            | Jeep Ford Explorer             | 2010 | EX07478  | 1FMEU7DEXAUA49852 | 0                 | Agencia de Estados Unidos para el Desarrollo Internacional |
| 2            | Jeep Toyota Fortuner           | 2013 | EX08288  | MR0YZ59GX01124682 | 1,200,000         |                                                            |
| 3            | Automóvil Nissan Sentra        | 2007 | EX06093  | 3N1CBS1D7ZL040455 | 178,250           |                                                            |
| 4            | Automóvil Toyota Corolla       | 2012 | EA00989  | JTDBL42E20J106797 | 455,000           |                                                            |
| 5            |                                | 2012 | EA00979  | JTDBL42E80J106710 | 455,000           |                                                            |
| 6            |                                | 2012 | EA00993  | JTDBL42EX09152475 | 455,000           |                                                            |
| 7            |                                | 2012 | EA00992  | JTDBL42E09152552  | 424,667           |                                                            |
| 8            | Camioneta Isuzu Dimax          | 2012 | EA00990  | JTDBL42E00J107088 | 333,667           |                                                            |
| 9            |                                | 2009 | EL05013  | MPATFS85H9502303  | 374,167           |                                                            |
| 10           |                                | 2009 | EL05021  | MPATFS85H9H502231 | 561,250           |                                                            |
| 11           |                                | 2008 | EL05022  | MPATFS85H8H500467 | 605,000           |                                                            |
| 12           | Camioneta Mitsubishi L-200     | 2006 | EL04692  | MMBJNK3408D043240 | 102,000           | Comisión Ejecutiva para la Reforma del Sector Salud        |
| 14           | Camioneta Nissan Frontier      | 2006 | EX06129  | JN1CJUD22Z0079439 | 158,900           |                                                            |
| 15           |                                | 2006 | EL05218  | JN1CJUD22Z0744604 | 397,250           |                                                            |
| 16           |                                | 2006 | EL04540  | JN1CJUD22Z0744602 | 397,250           |                                                            |
| 17           | Camioneta Toyota Hilux         | 2012 | EL04939  | MR0FZ2YG201639892 | 1,117,500         |                                                            |
| 18           |                                | 2012 | EL04936  | MR0FZ29GX01638859 | 968,500           |                                                            |
| 19           |                                | 2012 | EL04938  | MR0FZ29G901640747 | 1,117,500         |                                                            |
| 20           |                                | 2012 | EL04941  | MR0FZ29G901639713 | 968,500           |                                                            |
| 21           | Jeep Chevrolet Tracker         | 2000 | EG00826  | ZCNBJ13CXY6914062 | 116,667           |                                                            |
| 22           | Jeep Kia Sorrento              | 2011 | EX07994  | KNAKU814DB5181601 | 437,250           |                                                            |
| 23           | Jeep Nissan Pathfinder         | 2005 | OC02797  | JN8AR07S8YW445360 | 166,667           |                                                            |
| 24           | Jeep Nissan Patrol             | 2006 | EX06130  | JN1TESY61Z0558424 | 314,500           |                                                            |
| 25           | Jeep Toyota Prado Land Crusier | 2002 | EG01833  | JTEBY99J400167877 | 292,500           |                                                            |
| 26           | Jeep Chevrolet Blazer          | 1999 | EG00036  | 1GNDT13W4XK111218 | 113,333           | Ministerio de Economía, Planificación y Desarrollo         |
| 27           | Jeep Honda Cr-V                | 1990 | EG00825  | JHLR1850XC226253  | 138,333           |                                                            |
| 28           |                                | 1990 | EG00827  | JHLR1850XC226232  | 83,000            |                                                            |
| 29           | Motocicleta Yamaha             | 2013 | K0679089 | LBPKE180XF0046694 | 43,125            | Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social            |
| 30           | Automóvil Toyota Corolla       | 1996 | EX01838  | AE1010147834      | 79,333            | Programa de Naciones Unidas para el Desarrollo             |
| 31           | Camioneta Ford Ranger          | 2011 | OC12613  | MNCLSF90BW916137  | 450,000           |                                                            |
| 32           | Jeep Kia Sorrento              | 2011 | EL04546  | KNAKU814DB5181602 | 465,000           |                                                            |
| 33           | Camioneta Toyota Hilux         | 2008 | EL05015  | MR0ES12G703018950 | 377,333           | Secretaría de Estado de Salud Pública y Asistencia Social  |
| <b>Total</b> |                                |      |          |                   | <b>13,951,442</b> | ✓                                                          |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 15

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS CON CARNET DEL SEGURO VENCIDO**

| No.          | Descripción                | Año  | Placa   | Chasis            | Valor RD\$         |
|--------------|----------------------------|------|---------|-------------------|--------------------|
| 1            | Automóvil Nissan Sentra    | 2007 | EX06093 | 3N1CBS1D7ZL040455 | 178,250            |
| 2            | Automóvil Toyota Corolla   | 2012 | EA00989 | JTDBL42E20J106797 | 455,000            |
| 3            |                            | 2012 | EA00993 | JTDBL42EX09152475 | 455,000            |
| 4            |                            | 2012 | EA00992 | JTDBL42E209152552 | 424,667            |
| 5            |                            | 2012 | EA00990 | JTDBL42E00J107088 | 333,667            |
| 6            |                            | 1996 | EX01838 | AE1010147834      | 79,333             |
| 7            | Camioneta Ford Ranger      | 2011 | OC12613 | MNCLSFE90BW916137 | 450,000            |
| 8            | Camioneta Mitsubishi L-200 | 2006 | EL04692 | MMBJNK3408D043240 | 102,000            |
| 9            | Camioneta Nissan Frontier  | 2006 | EX06129 | JN1CJUD22Z0079439 | 158,900            |
| 10           |                            | 2006 | EL05218 | JN1CJUD22Z0744604 | 397,250            |
| 11           |                            | 2006 | EL04540 | JN1CJUD22Z0744602 | 397,250            |
| 12           | Camioneta Toyota Hilux     | 2012 | EL04939 | MR0FZ2YG201639892 | 1,117,500          |
| 13           |                            | 2012 | EL04941 | MR0FZ29G901639713 | 968,500            |
| 14           |                            | 2008 | EL05015 | MR0ES12G703018950 | 377,333            |
| 15           | Jeep Chevrolet Blazer      | 1999 | EG00036 | 1GNDT13W4XK111218 | 113,333            |
| 16           | Jeep Chevrolet Tracker     | 2000 | EG00826 | ZCNBJ13CXY6914062 | 116,667            |
| 17           | Jeep Honda Cr-V            | 1990 | EG00825 | JHLR1850XC226253  | 138,333            |
| 18           | Jeep Honda Cr-V            | 1990 | EG00827 | JHLR1850XC226232  | 83,000             |
| 19           | Jeep Nissan Pathfinder     | 2005 | OC02797 | JN8AR07S8YW445360 | 166,667            |
| <b>Total</b> |                            |      |         |                   | <b>6,512,650</b> ✓ |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 16

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS QUE CARECEN DE ROTULACIÓN**

| No.          | Descripción                    | Año  | Placa   | Color  | Chasis            | Valor RD\$        |
|--------------|--------------------------------|------|---------|--------|-------------------|-------------------|
| 1            | Automóvil Nissan Sentra        | 2007 | EX06093 | Gris   | 3N1CBS1D7ZL040455 | 178,250           |
| 2            | Automóvil Toyota Corolla       | 2012 | EA00989 | Gris   | JTDBL42E20J106797 | 455,000           |
| 3            |                                | 2012 | EA00993 | Blanco | JTDBL42EX09152475 | 455,000           |
| 4            |                                | 2012 | EA00990 | Blanco | JTDBL42E00J107088 | 333,667           |
| 5            |                                | 1996 | EX01838 | Blanco | AE1010147834      | 79,333            |
| 6            | Camioneta Ford Ranger          | 2011 | OC12613 | Blanco | MNCLSFE90BW916137 | 450,000           |
| 7            | Camioneta Isuzu Dimax          | 2009 | EL05013 | Gris   | MPATFS85H9502303  | 374,167           |
| 8            |                                | 2009 | EL05021 | Gris   | MPATFS85H9H502231 | 561,250           |
| 9            |                                | 2008 | EL05022 | Blanco | MPATFS85H8H500467 | 605,000           |
| 10           |                                | 2008 | EL05020 | Blanco | MPATFS85H8H500473 | 605,000           |
| 11           | Camioneta Mitsubishi L-200     | 2006 | EL04692 | Blanco | MMBJNK3408D043240 | 102,000           |
| 12           | Camioneta Nissan Frontier      | 2006 | EX06129 | Blanco | JN1CJUD22Z0079439 | 158,900           |
| 13           |                                | 2006 | EL05218 | Blanco | JN1CJUD22Z0744604 | 397,250           |
| 14           |                                | 2006 | EL04540 | Blanco | JN1CJUD22Z0744602 | 397,250           |
| 15           | Camioneta Toyota Hilux         | 2012 | EL04939 | Blanco | MR0FZ2YG201639892 | 1,117,500         |
| 16           |                                | 2012 | EL04936 | Blanco | MR0FZ29GX01638859 | 968,500           |
| 17           |                                | 2012 | EL04940 | Blanco | MR0FZ29G101639821 | 1,117,500         |
| 18           |                                | 2012 | EL04938 | Blanco | MR0FZ29G901640747 | 1,117,500         |
| 19           |                                | 2012 | EL04941 | Blanco | MR0FZ29G901639713 | 968,500           |
| 20           |                                | 2008 | EL05015 | Dorado | MR0ES12G703018950 | 377,333           |
| 21           | Jeep Chevrolet Blazer          | 1999 | EG00036 | Rojo   | 1GNDT13W4XK111218 | 113,333           |
| 22           | Jeep Chevrolet Tracker         | 2000 | EG00826 | Negro  | ZCNBJ13CXY6914062 | 116,667           |
| 23           | Jeep Honda Cr-V                | 1990 | EG00825 | Azul   | JHLR1850XC226253  | 138,333           |
| 24           |                                | 1990 | EG00827 | Verde  | JHLR1850XC226232  | 83,000            |
| 25           | Jeep Kia Sorrento              | 2011 | EL04546 | Blanco | KNAKU814DB5181602 | 465,000           |
| 26           |                                | 2011 | EX07994 | Blanco | KNAKU814DB5181601 | 437,250           |
| 27           | Jeep Nissan Pathfinder         | 2005 | OC02797 | Blanco | JN8AR07S8YW445360 | 166,667           |
| 28           | Jeep Nissan Patrol             | 2006 | EG00052 | Gris   | JN1TESY61Z0558435 | 323,625           |
| 29           |                                | 2006 | EX06130 | Blanco | JN1TESY61Z0558424 | 314,500           |
| 30           | Jeep Toyota Fortuner           | 2013 | EX08288 | Blanco | MR0YZ59GX01124682 | 1,200,000         |
| 31           | Jeep Toyota Land Cruiser Prado | 2017 | EG02309 | Blanco | JTEBH3FJ90K179223 | 1,226,260         |
| <b>Total</b> |                                |      |         |        |                   | <b>15,403,535</b> |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 17-1/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS CON UBICACIÓN DESCONOCIDA**

| No | Ref.  | Tipo vehículo | Marca / Modelo       | Chasis             |
|----|-------|---------------|----------------------|--------------------|
| 1  | 02059 | Ambulancia    | Ford ---             | FIDSSEP4ADA32532   |
| 2  | 02060 | Ambulancia    | Ford ---             | FIDSSEP3ADA32540   |
| 3  | 02410 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HAFU677995  |
| 4  | 02478 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU522150  |
| 5  | 02480 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU523742  |
| 6  | 02481 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU524078  |
| 7  | 02484 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU521369  |
| 8  | 02545 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU523340  |
| 9  | 02546 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU523710  |
| 10 | 02550 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HA04523     |
| 11 | 02552 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | LSBHKACZ0DK090240  |
| 12 | 02553 | Ambulancia    | Hyundai H-1          | KMJWA37HADU522577  |
| 13 | 02595 | Autobús       | Ford Transit Bus     | JC7AACGH3VR683310  |
| 14 | 02596 | Autobús       | Ford Transit Bus     | WF0VXXTTFV4G42541  |
| 15 | 02597 | Autobús       | Ford Transit Bus     | 1FDSS34E13HA42049  |
| 16 | 02598 | Autobús       | Ford Transit Bus     | 1EDKE30M4PHA18135  |
| 17 | 02599 | Autobús       | Ford Transit Bus     | DUEMA1C1A12K532AL  |
| 18 | 02600 | Autobús       | Ford Transit Bus     | 1FEEE30M4LHB03437  |
| 19 | 02601 | Autobús       | Ford Transit Bus     | 1FDFF34FD2HAZ22H0  |
| 20 | 02419 | Automóvil     | Daihatsu Sirion      | JDAM301S001077089  |
| 21 | 02617 | Automóvil     | Nissan               | JN1KC4E26Z0001002  |
| 22 | 02619 | Automóvil     | Daihatsu Sirion      | JDAM301S001071089  |
| 23 | 02563 | Camión        | Mitsubishi Canter    | SE635CA04889       |
| 24 | 02621 | Camión        | Daihatsu Delta Cam   | V11819243          |
| 25 | 02638 | Camión        | Mazda B2900          | MM7UNY0W4L093904   |
| 26 | 02122 | Camioneta     | Toyota Hilux         | MROES12G703302997  |
| 27 | 02571 | Camioneta     | Toyota Hilux 4x2     | MR0FZ29G901639713  |
| 28 | 02581 | Camioneta     | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0079525  |
| 29 | 02590 | Camioneta     | Chevrolet 2tlg200-L  | 9GDNHR5527B007275  |
| 30 | 02624 | Camioneta     | Ford Ranger 4x4      | MNCLSFE90BW914858  |
| 31 | 02628 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85H8H509083  |
| 32 | 02629 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85H6H515965  |
| 33 | 02630 | Camioneta     | Chevrolet Colorado   | 1G0NGSERIAL2630    |
| 34 | 02631 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85HBT100017  |
| 35 | 02632 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85H8H5048777 |
| 36 | 02633 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85HCT100236  |
| 37 | 02639 | Camioneta     | Mazda Bt-50          | MM7UNY0W380674218  |
| 38 | 02640 | Camioneta     | Mazda Bt-50          | MM7UNY0W380673444  |
| 39 | 02641 | Camioneta     | Mitsubishi L200 Dobl | JMYJNK340XP001203  |
| 40 | 02642 | Camioneta     | Mitsubishi L200 Dobl | MNIJNL3401P001500  |
| 41 | 02643 | Camioneta     | Mitsubishi L200 Dobl | JMYJNK340XP001218  |
| 42 | 02647 | Camioneta     | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0083266  |
| 43 | 02648 | Camioneta     | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0725929  |
| 44 | 02653 | Camioneta     | Nissan Frontier      | JN1CPUD22U0768996  |
| 45 | 02664 | Camioneta     | Nissan Frontier      | 3N6CD33B27K362897  |
| 46 | 02665 | Camioneta     | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0768752  |
| 47 | 02667 | Camioneta     | Nissan Navara        | MNTVCUD40Z0004614  |
| 48 | 02719 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x4       | MPATFS85H8H542005  |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 17-2/2

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS CON UBICACIÓN DESCONOCIDA**

| No | Ref.  | Tipo vehículo  | Marca / Modelo      | Chasis            |
|----|-------|----------------|---------------------|-------------------|
| 49 | 02591 | Furgoneta      | Ford E-350          | 1FDSE35E16HA39705 |
| 50 | 02593 | Furgoneta      | Ford E-350          | 1FDSS34P58DAS1196 |
| 51 | 02594 | Furgoneta      | Ford E-350          | S/N               |
| 52 | 02602 | Furgoneta      | Ford E-350          | FTSS34F03HA69408  |
| 53 | 02603 | Furgoneta      | Ford E-350          | 1FTS34F43HD962128 |
| 54 | 02576 | Jeep           | Nissan Patrol       | VSKAVU260U0612942 |
| 55 | 02587 | Jeep           | Nissan Patrol Y61   | CRGY600107975     |
| 56 | 02674 | Jeep           | Jeep Liberty        | 1J4GK58K8ZWZ20471 |
| 57 | 02676 | Jeep           | Nissan Patrol Y61   | VSKAVU260U0612610 |
| 58 | 02706 | Jeep           | Toyota Fortuner S   | MR0YZ559X01124782 |
| 59 | 02721 | Jeep           | Nissan Patrol Y62   | VSKPYG260U0593311 |
| 60 | 02611 | Minibús        | Jac Refine          | L111KFBDFX1000338 |
| 61 | 02612 | Minibús        | Jac Refine          | LJ16AA3CX87007474 |
| 62 | 02613 | Minibús        | Jac Refine          | LJ16AA3C187007475 |
| 63 | 02614 | Minibús        | Jac Refine          | LJ16AA3C187007474 |
| 64 | 02615 | Minibús        | Nissan Urvan        | VWAKF0558WA788820 |
| 65 | 02616 | Minibús        | Nissan Urvan        | BSKABU260U0612752 |
| 66 | 02618 | Minibús        | Nissan Urvan        | JN1PG4EZ0770297   |
| 67 | 02541 | Motocicleta    | Suzuki Ax100        | LCPAA1XD0012895   |
| 68 | 02542 | Motocicleta    | Suzuki Ax100        | LCPAGA15D0012898  |
| 69 | 02678 | Motocicleta    | Honda C 90          | HA022055221       |
| 70 | 02681 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | L1CPCJLS6CS002114 |
| 71 | 02682 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | L1CPCJLSXCS002116 |
| 72 | 02683 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | L1CPCJLS4CS002161 |
| 73 | 02686 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | MPATSS54H6H516518 |
| 74 | 02687 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | LJCPCLJS6CS002095 |
| 75 | 02688 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | LJCPCLJS0CS002092 |
| 76 | 02689 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | LJCPCLJS1CS002098 |
| 77 | 02690 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | LJCPCLJS8CS002101 |
| 78 | 02692 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | NR0NGSERIAL2692   |
| 79 | 02694 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | LJCPCKLJIES000562 |
| 80 | 02700 | Motocicleta    | Loncin Cg125        | LLCLPP20XEE112273 |
| 81 | 02702 | Motocicleta    | Suzuki Ax100        | LC6PAGA16D0012814 |
| 82 | 02703 | Motocicleta    | Suzuki Ax100        | LC6PAGA18D0012894 |
| 83 | 02704 | Motocicleta    | Suzuki Ax100        | A1000852720       |
| 84 | 02705 | Motocicleta    | Yamaha Ysl 125      | LAWPEJA097B005500 |
| 85 | 02707 | Motocicleta    | Jincheng Cg125      | L1CPCJLS3CS002121 |
| 86 | 02728 | Motocicleta    | X1000 Cg-150        | LF3YCK3A27D004016 |
| 87 | 02729 | Motocicleta    | X1000 Cg-150        | LF3YCK3A27D003957 |
| 88 | 02731 | Motocicleta    | Honda Xr125l        | LTMJM19A6B5208193 |
| 89 | 02775 | Furgoneta Peq. | Suzuki Apv          | MH1DN71V8GJ403570 |
| 90 | 02777 | Camión         | Daihatsu Delta Cam  | JDA00V11600027619 |
| 91 | 02778 | Jeep           | Ford Explorer Xlt 4 | 1FMEU7DEXAUA49852 |
| 92 | 02675 | Jeep           | Mazda Tribute       | JMZCZ94B63KM15730 |
| 93 | 02575 | Camioneta      | Toyota Hilux 4x2    | MR0ES12G703018950 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 18-1/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS SIN MATRÍCULA**

| No | Ref.  | Tipo vehículo | Marca / Modelo     | Chasis            |
|----|-------|---------------|--------------------|-------------------|
| 1  | 01954 | Ambulancia    | Mercedes Benz --   | WDB9700371L175131 |
| 2  | 01985 | Ambulancia    | Mercedes Benz --   | WDB9700371L175032 |
| 3  | 02059 | Ambulancia    | Ford ---           | FIDSSEP4ADA32532  |
| 4  | 02060 | Ambulancia    | Ford ---           | FIDSSEP3ADA32540  |
| 5  | 02410 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HAFU677995 |
| 6  | 02478 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU522150 |
| 7  | 02480 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU523742 |
| 8  | 02481 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU524078 |
| 9  | 02484 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU521369 |
| 10 | 02485 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADEV51744 |
| 11 | 02487 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU522593 |
| 12 | 02488 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37ADY522902  |
| 13 | 02489 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU523349 |
| 14 | 02545 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADV523340 |
| 15 | 02546 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU523710 |
| 16 | 02550 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HA04523    |
| 17 | 02552 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | LSBHKACZ0DK090240 |
| 18 | 02553 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU522577 |
| 19 | 02555 | Ambulancia    | Hyundai H-1        | KMJWA37HADU523322 |
| 20 | 02595 | Autobús       | Ford Transit Bus   | JC7AACGH3VR683310 |
| 21 | 02596 | Autobús       | Ford Transit Bus   | WF0VXXTTFV4G42541 |
| 22 | 02597 | Autobús       | Ford Transit Bus   | 1FDSS34F13HA42049 |
| 23 | 02598 | Autobús       | Ford Transit Bus   | 1EDKE30M4PHA18135 |
| 24 | 02599 | Autobús       | Ford Transit Bus   | DUEMA1C1A12K532AL |
| 25 | 02600 | Autobús       | Ford Transit Bus   | 1FEE30M4LHB03437  |
| 26 | 02601 | Autobús       | Ford Transit Bus   | 1FDFF34FD2HAZ22H0 |
| 27 | 02419 | Automóvil     | Daihatsu Sirion    | JDAM301S001077089 |
| 28 | 02617 | Automóvil     | Nissan Nissan      | JN1KC4E26Z0001002 |
| 29 | 02619 | Automóvil     | Daihatsu Sirion    | JDAM301S001071089 |
| 30 | 02722 | Camión        | Mercedes Benz S600 | WDB9700371L173167 |
| 31 | 02563 | Camión        | Mitsubishi Canter  | SE635CA04889      |
| 32 | 02621 | Camión        | Daihatsu Delta Cam | V11819243         |
| 33 | 02638 | Camión        | Mazda B2900        | MM7UNY0W4L093904  |
| 34 | 02716 | Camioneta     | Mazda B2900        | MM7UNY8260421144  |
| 35 | 02717 | Camioneta     | Mazda B2900        | MM7UNY08250361727 |
| 36 | 02122 | Camioneta     | Toyota Hilux       | MROES12G703302997 |
| 37 | 02398 | Camioneta     | Mazda Bt-50/ B2900 | MM7UNY08250361736 |
| 38 | 02505 | Camioneta     | Nissan Navara      | MNTVCU040Z0025049 |
| 39 | 02509 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2     | MPATFR54494506262 |
| 40 | 02513 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2     | MPATFR54494505580 |
| 41 | 02571 | Camioneta     | Toyota Hilux 4x2   | MROFZ29G901639713 |
| 42 | 02580 | Camioneta     | Nissan Frontier    | JN1CJUD22Z0744709 |
| 43 | 02581 | Camioneta     | Nissan Frontier    | JN1CJUD22Z0079525 |
| 44 | 02582 | Camioneta     | Mazda Bt-50        | JMZUN8F420W184326 |
| 45 | 02585 | Camioneta     | Nissan Frontier    | JN1CPUD22U0768272 |
| 46 | 02590 | Camioneta     | Chevrolet 2t200-L  | 9GDNHR5527B007275 |
| 47 | 02623 | Camioneta     | Ford Courier       | JC7AAASGH3WS74273 |
| 48 | 02624 | Camioneta     | Ford Ranger 4x4    | MNCLSFE90BW914858 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 18-2/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS SIN MATRÍCULA**

| No | Ref.  | Tipo vehículo     | Marca / Modelo       | Chasis             |
|----|-------|-------------------|----------------------|--------------------|
| 49 | 02628 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85H8H509083  |
| 50 | 02629 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85H8H515965  |
| 51 | 02630 | Camioneta         | Chevrolet Colorado   | 1GONGSERIAL2630    |
| 52 | 02631 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85HBT100017  |
| 53 | 02632 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x2       | MPTFS85H8H5048777  |
| 54 | 02633 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85HCT100236  |
| 55 | 02639 | Camioneta         | Mazda Bt-50          | MM7UNY0W380674218  |
| 56 | 02640 | Camioneta         | Mazda Bt-50          | MM7UNY0W380673444  |
| 57 | 02641 | Camioneta         | Mitsubishi L200 Dobl | JMYJNK340XP001203  |
| 58 | 02642 | Camioneta         | Mitsubishi L200 Dobl | MNIJNL3401P001500  |
| 59 | 02643 | Camioneta         | Mitsubishi L200 Dobl | JMYJNK340XP001218  |
| 60 | 02646 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUZ22Z0085239  |
| 61 | 02647 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0083266  |
| 62 | 02648 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0725929  |
| 63 | 02649 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0728258  |
| 64 | 02650 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CPUD22KU0768573 |
| 65 | 02653 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CPUD22U0768996  |
| 66 | 02654 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0070727  |
| 67 | 02655 | Camioneta         | Nissan Frontier      | 3NGCD33B00K354703  |
| 68 | 02658 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0093776  |
| 69 | 02659 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0085426  |
| 70 | 02661 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0111130  |
| 71 | 02662 | Camioneta         | Nissan Frontier      | 3NGCD33BXZ354434   |
| 72 | 02663 | Camioneta         | Nissan Frontier      | 3NGCD33B32K35492   |
| 73 | 02664 | Camioneta         | Nissan Frontier      | 3NGCD33B27K362897  |
| 74 | 02665 | Camioneta         | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0768752  |
| 75 | 02667 | Camioneta         | Nissan Navara        | MNTVCUD40Z0004614  |
| 76 | 02710 | Camioneta         | Toyota Hilux Limited | MR0FZ29GX01621270  |
| 77 | 02711 | Camioneta         | Toyota Hilux Limited | MR0FZ29G801622563  |
| 78 | 02712 | Camioneta         | Toyota Tacoma Sr5    | 5TEHN72N71Z806716  |
| 79 | 02713 | Camioneta         | Toyota Hi Lux Rn27   | 8AJFZ29G806035005  |
| 80 | 02715 | Camioneta         | Toyota Hilux Sr5     | MR0CS12G300041389  |
| 81 | 02719 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x4       | MPATFS85H8H542005  |
| 82 | 02725 | Camioneta         | Mitsubishi L200 Dobl | MMBJNKB70FD027259  |
| 83 | 02591 | Furgoneta         | Ford E-350           | 1FDSE35E16HA39705  |
| 84 | 02592 | Furgoneta         | Ford E-350           | KMJWA37HADU522127  |
| 85 | 02593 | Furgoneta         | Ford E-350           | 1FDSS34P58DAS1196  |
| 86 | 02594 | Furgoneta         | Ford E-350           | S/N                |
| 87 | 02602 | Furgoneta         | Ford E-350           | FTSS34F03HA69408   |
| 88 | 02603 | Furgoneta         | Ford E-350           | 1FTS34F43HD962128  |
| 89 | 02670 | Furgoneta Pequeña | Suzuki Apv           | MHYDN71V8GJ403570  |
| 90 | 02671 | Furgoneta Pequeña | Suzuki Apv           | MHCDN71VGJ303537   |
| 91 | 02528 | Jeep              | Mazda Tribute        | JMZCZ94B73XM09220  |
| 92 | 02576 | Jeep              | Nissan Patrol        | VSKAVU260U0612942  |
| 93 | 02587 | Jeep              | Nissan Patrol Y61    | CRGY600107975      |
| 94 | 02674 | Jeep              | Jeep Liberty         | 1J4GK58K8ZWZ20471  |
| 95 | 02676 | Jeep              | Nissan Patrol Y61    | VSKAVU260U0612610  |
| 96 | 02677 | Jeep              | Nissan Patrol Y61    | VSKAVU260U012619   |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 18-3/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS SIN MATRICULA**

| No  | Ref.  | Tipo Vehículo     | Marca / Modelo     | Chasis            |
|-----|-------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 97  | 02706 | Jeep              | Toyota Fortuner S  | MR0YZ559X01124782 |
| 98  | 02721 | Jeep              | Nissan Patrol Y62  | VSKPYG260U0593311 |
| 99  | 02611 | Minibús           | Jac Refine         | L111KFBDXF1000338 |
| 100 | 02612 | Minibús           | Jac Refine         | LJ16AA3CX87007474 |
| 101 | 02613 | Minibús           | Jac Refine         | LJ16AA3C187007475 |
| 102 | 02614 | Minibús           | Jac Refine         | LJ16AA3C187007474 |
| 103 | 02615 | Minibús           | Nissan Urvan       | VWAKF0558WA788820 |
| 104 | 02616 | Minibús           | Nissan Urvan       | BSKABU260U0612752 |
| 105 | 02618 | Minibús           | Nissan Urvan       | JN1PG4EZ0770297   |
| 106 | 02356 | Motocicleta       | Honda C70          | C708626308        |
| 107 | 02357 | Motocicleta       | Honda C70          | C708631697        |
| 108 | 02358 | Motocicleta       | Honda C70          | 701237758         |
| 109 | 02359 | Motocicleta       | Honda C70          | HA022011298       |
| 110 | 02361 | Motocicleta       | Honda C70          | HA021950864       |
| 111 | 02363 | Motocicleta       | Honda C70          | HA022003820       |
| 112 | 02541 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | LCPAALXD0012895   |
| 113 | 02542 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | LCPAGA15D0012898  |
| 114 | 02678 | Motocicleta       | Honda C 90         | HA022055221       |
| 115 | 02680 | Motocicleta       | Honda Xr125i       | LTMD19A2B5208255  |
| 116 | 02681 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | L1CPCJLS6CS002114 |
| 117 | 02682 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | L1CPCJLSXCS002116 |
| 118 | 02683 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | L1CPCJLS4CS002161 |
| 119 | 02684 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LAACAFL89080845   |
| 120 | 02685 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LHJJPEA0480900140 |
| 121 | 02686 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | MPATSS54H6H516518 |
| 122 | 02687 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LJPCJLS6CS002095  |
| 123 | 02688 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LJPCJLS0CS002092  |
| 124 | 02689 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LJPCJLS1CS002098  |
| 125 | 02690 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LJPCJLS8CS002101  |
| 126 | 02692 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | NR0NGSERIAL2692   |
| 127 | 02694 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | LJPCCKLJIES000562 |
| 128 | 02700 | Motocicleta       | Loncin Cg125       | LLCLPP20XEE112273 |
| 129 | 02701 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | A100852758        |
| 130 | 02702 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | LC6PAGA16D0012814 |
| 131 | 02703 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | LC6PAGA18D0012894 |
| 132 | 02704 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | A1000852720       |
| 133 | 02705 | Motocicleta       | Yamaha Ysl 125     | LAWPEJA097B005500 |
| 134 | 02707 | Motocicleta       | Jincheng Cg125     | L1CPCJLS3CS002121 |
| 135 | 02726 | Motocicleta       | Suzuki Ax100       | A100852766        |
| 136 | 02727 | Motocicleta       | X1000 Cg-150       | F3YCK3A77D004031  |
| 137 | 02728 | Motocicleta       | X1000 Cg-150       | LF3YCK3A27D004016 |
| 138 | 02729 | Motocicleta       | X1000 Cg-150       | LF3YCK3A27D003957 |
| 139 | 02730 | Motocicleta       | Yamaha Dt          | 3TT072288         |
| 140 | 02731 | Motocicleta       | Honda Xr125i       | LTMD19A6B5208193  |
| 141 | 02732 | Motocicleta       | Honda Xr125i       | LTMD19A7B5208428  |
| 142 | 02737 | Motocicleta       | Loncin Sm1 250     | LLCLGM605HA100942 |
| 143 | 02775 | Furgoneta Pequeña | Suzuki Apv         | MH1DN71V8GJ403570 |
| 144 | 02777 | Camión            | Daihatsu Delta Cam | JDA00V11600027619 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 19

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS CON MATRÍCULA A NOMBRE DE TERCEROS**

| No | Ref.  | Tipo vehículo     | Marca / Modelo      | Chasis            | Matrícula a nombre de:                                         |
|----|-------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1  | 02778 | Jeep              | Ford Explorer Xlt 4 | 1FMEU7DEXAUA49852 | Agencia de los Estados Unidos para el Desarrollo Internacional |
| 2  | 02720 | Furgoneta Pequeña | Suzuki Apv          | MHYDN71V28J101337 | Comisión Ejecutiva para la Reforma del Sector Salud            |
| 3  | 02675 | Jeep              | Mazda Tribute       | JMZCZ94B63KM15730 | Ministerio de Salud Pública y Asistencia Social                |
| 4  | 02532 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCJLS8CS002096 |                                                                |
| 5  | 02533 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCLSXSCS002097 |                                                                |
| 6  | 02534 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCJLS6CS002100 |                                                                |
| 7  | 02695 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCJLS0CS002139 |                                                                |
| 8  | 02696 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCJLS0CS002137 |                                                                |
| 9  | 02697 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCJLS0CS002136 |                                                                |
| 10 | 02698 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCJLS0CS002113 |                                                                |
| 11 | 02774 | Camioneta         | Ford Ranger Xlt 4x4 | MNCLSFE94BW950176 |                                                                |
| 12 | 02776 | Jeep              | Mazda Tribute       | JMZC94B63KM15736  |                                                                |
| 13 | 02718 | Camioneta         | Isuzu Dmax 4x4      | MPATFS85H8H502418 | Palacio Motors CXA                                             |
| 14 | 02500 | Camioneta         | Nissan Frontier     | JN1CJUD22Z0744999 | Secretaría de Estado de Salud Pública y Asistencia Social      |
| 15 | 02575 | Camioneta         | Toyota Hilux 4x2    | MR0ES12G703018950 |                                                                |
| 16 | 02644 | Camioneta         | Nissan Frontier     | JN1CJUD22Z0744734 |                                                                |
| 17 | 02660 | Camioneta         | Nissan Frontier     | 3N6GD13S2Z009355  |                                                                |
| 18 | 02666 | Camioneta         | Nissan Frontier     | 1GNCS13W1YK212961 | Seguro Nacional de Salud                                       |
| 19 | 02353 | Camión            | Daihatsu Delta      | JDA00V11800023613 |                                                                |
| 20 | 02691 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCKLJ8ES001238 | Silhouette Perfet Importantes Corp.                            |
| 21 | 02693 | Motocicleta       | Jincheng Cg125      | LJCPCKLJ0ES001248 | SRL                                                            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabi E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 20-1/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| No. | Ref. | Tipo vehículo | Marca / Modelo     | Chasis            |
|-----|------|---------------|--------------------|-------------------|
| 1   | 1954 | Ambulancia    | Mercedes Benz      | WDB9700371L175131 |
| 2   | 1985 |               |                    | WDB9700371L175032 |
| 3   | 2059 |               | Ford               | FIDSSEP4ADA32532  |
| 4   | 2060 |               | Ford               | FIDSSEP3ADA32540  |
| 5   | 2410 |               |                    | KMJWA37HAFU677995 |
| 6   | 2478 |               |                    | KMJWA37HADU522150 |
| 7   | 2480 |               |                    | KMJWA37HADU523742 |
| 8   | 2481 |               |                    | KMJWA37HADU524078 |
| 9   | 2484 |               |                    | KMJWA37HADU521369 |
| 10  | 2485 |               |                    | KMJWA37HADEV51744 |
| 11  | 2487 |               |                    | KMJWA37HADU522593 |
| 12  | 2488 |               | Hyundai H-1        | KMJWA37ADY522902  |
| 13  | 2489 |               |                    | KMJWA37HADU523349 |
| 14  | 2545 |               |                    | KMJWA37HADU523340 |
| 15  | 2546 |               |                    | KMJWA37HADU523710 |
| 16  | 2550 |               |                    | KMJWA37HA04523    |
| 17  | 2552 |               |                    | LSBHKACZ0DK090240 |
| 18  | 2553 |               |                    | KMJWA37HADU522577 |
| 19  | 2555 |               |                    | KMJWA37HADU523322 |
| 20  | 2595 | Autobús       | Ford Transit Bus   | JC7AACGH3VR683310 |
| 21  | 2596 |               |                    | WF0VXCF1FV4G42541 |
| 22  | 2597 |               |                    | 1FDSS34F13HA2049  |
| 23  | 2598 |               |                    | 1EDKE30M4PHA18135 |
| 24  | 2599 |               |                    | DUEMA1C1A12K532AL |
| 25  | 2600 |               |                    | 1FEE330M4LHB03437 |
| 26  | 2601 | Automóvil     | Daihatsu Sirion    | 1FDF34FD2HAZ22H0  |
| 27  | 2417 |               |                    | JDAM301S001115730 |
| 28  | 2418 |               |                    | JDAM301S001117142 |
| 29  | 2419 |               |                    | JDAM301S001077089 |
| 30  | 2617 |               | Nissan             | JN1KC4E26Z0001002 |
| 31  | 2619 |               | Daihatsu Sirion    | JDAM301S001071089 |
| 32  | 2722 | Camión        | Mercedes Benz S600 | WDB9700371L173167 |
| 33  | 2339 |               | Daihatsu Delta     | JDA00V11600030962 |
| 34  | 2473 |               | Isuzu Nps71h-22    | JAANPS71HG7100199 |
| 35  | 2474 |               |                    | JAANPS71HG7100200 |
| 36  | 2491 |               | Mitsubishi Canter  | FE83PCA20205      |
| 37  | 2563 |               |                    | SE635CA04889      |
| 38  | 2621 |               | Daihatsu Delta Cam | V11819243         |
| 39  | 2638 |               |                    | MM7UNY0W4L093904  |
| 40  | 2716 |               | Mazda B2900        | MM7UNY8260421144  |
| 41  | 2717 |               |                    | MM7UNY08250361727 |
| 42  | 2096 | Camioneta     | Nissan Frontier    | JN1CIUD22Z0084271 |
| 43  | 2122 |               | Toyota Hilux       | MROES12G703302997 |
| 44  | 2398 |               | Mazda Bt-50        | MM7UNY08250361736 |
| 45  | 2492 |               |                    | MPATFS85H7H543826 |
| 46  | 2493 |               |                    | MPATFS85N8H508996 |
| 47  | 2506 |               | Isuzu Dmax 4x2     | MPATFG85H8H503171 |
| 48  | 2509 |               |                    | MPATFR54494506262 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 20-2/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| No. | Ref. | Tipo vehículo | Marca / Modelo       | Chasis             |
|-----|------|---------------|----------------------|--------------------|
| 49  | 2511 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFR54494505562  |
| 50  | 2513 |               |                      | MPATFR54494505580  |
| 51  | 2515 |               |                      | MPATFR54J94503134  |
| 52  | 2564 |               |                      | MPATFR54494506357  |
| 53  | 2571 |               | Toyota Hilux 4x2     | MR0FZ29G901639713  |
| 54  | 2575 |               |                      | MR0ES12G703018950  |
| 55  | 2581 |               | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0079525  |
| 56  | 2590 |               | Chevrolet 21lg200-L  | 9GDNHR5527B007275  |
| 57  | 2622 |               | Chevrolet Colorado   | MMM148MK1FH607264  |
| 58  | 2623 |               | Ford Courier         | JC7AAASGH3WS74273  |
| 59  | 2624 |               | Ford Ranger 4x4      | MNCLSE90BW914858   |
| 60  | 2627 |               | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85H8H500867  |
| 61  | 2628 |               |                      | MPATFS85H8H509083  |
| 62  | 2629 |               |                      | MPATFS85H6H515965  |
| 63  | 2630 |               |                      | IGONGSERIAL2630    |
| 64  | 2631 |               | Isuzu Dmax 4x2       | MPATFS85HBT100017  |
| 65  | 2632 |               |                      | MPATFS85H8H5048777 |
| 66  | 2633 |               |                      | MPATFS85HCT100236  |
| 67  | 2639 |               |                      | MM7UNY0W380674218  |
| 68  | 2640 |               | Mazda Bt-50          | MM7UNY0W380673444  |
| 69  | 2641 |               |                      | JMYJNK340XP001203  |
| 70  | 2642 |               | Mitsubishi L200 Dobl | MN1JNL3401P001500  |
| 71  | 2643 |               |                      | JMYJNK340XP001218  |
| 72  | 2646 |               |                      | JN1CJUZ22Z0085239  |
| 73  | 2647 |               |                      | JN1CJUD22Z0083266  |
| 74  | 2648 |               | Nissan Frontier      | JN1CJUD22Z0725929  |
| 75  | 2650 |               |                      | JN1CPUD2KU0768573  |
| 76  | 2653 |               |                      | JN1CPUD22U0768996  |
| 77  | 2654 |               |                      | JNCJUD22Z0070727   |
| 78  | 2655 |               |                      | 3NGCD33B00K354703  |
| 79  | 2656 |               |                      | JN1CJUD22Z0086511  |
| 80  | 2657 |               |                      | JN1CJUD22Z0085408  |
| 81  | 2658 |               |                      | JN1CJUD22Z0093776  |
| 82  | 2659 |               |                      | JN1CJUD22Z0085426  |
| 83  | 2660 |               |                      | 3N6GD13S2Z009355   |
| 84  | 2661 |               |                      | JN1CJUD22Z0111130  |
| 85  | 2662 |               |                      | 3NGCD33BXZ354434   |
| 86  | 2664 |               |                      | 3N6CD33B27K362897  |
| 87  | 2665 |               |                      | JN1CJUD22Z0768752  |
| 88  | 2666 |               |                      | IGNCS13W1YK212961  |
| 89  | 2667 |               | Nissan Navara        | MNTVCUD40Z0004614  |
| 90  | 2668 |               | Nissan Hilux 4x2     | MR0FZ29G801716667  |
| 91  | 2710 |               | Toyota Hilux Limited | MR0FZ29GX01621270  |
| 92  | 2711 |               |                      | MR0FZ29G801622563  |
| 93  | 2712 |               | Toyota Tacoma Sr5    | 5TEHN72N71Z806716  |
| 94  | 2713 |               | Toyota Hi Lux Rn27   | 8AJFZ29G806035005  |
| 95  | 2714 |               | Toyota Hilux Sr5     | MR0CS12G800040691  |
| 96  | 2715 |               |                      | MR0CS12G300041389  |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabió E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 20-3/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| No. | Ref. | Tipo vehículo | Marca / Modelo       | Chasis             |
|-----|------|---------------|----------------------|--------------------|
| 97  | 2718 | Camioneta     | Isuzu Dmax 4x4       | MPATFS85H8H502418  |
| 98  | 2719 |               |                      | MPATFS85H8H542005  |
| 99  | 2725 |               | Mitsubishi L200 Dobl | MMBJNKB70FD027259  |
| 100 | 2577 | Furgoneta     | Suzuki Apv           | MHYDN71V6GJ401154  |
| 101 | 2591 |               |                      | 1FDSE35E16HA39705  |
| 102 | 2592 |               |                      | KMJWA37HADU522127  |
| 103 | 2593 |               | Ford E-350           | 1FDSS34P58DAS1196  |
| 104 | 2594 |               |                      | S/N                |
| 105 | 2602 |               |                      | FTSS34F03HA69408   |
| 106 | 2603 |               |                      | 1FTS34F43HD962128  |
| 107 | 2670 |               |                      | MHYDN71V8GJ403570  |
| 108 | 2671 |               | Suzuki Apv           | MHCDN71VGJ303537   |
| 109 | 2672 |               |                      | MHYDN71V8GJ403567  |
| 110 | 2720 |               |                      | MHYDN71V28J101337  |
| 111 | 2521 | Jeep          | Nissan Patrol Y61    | JN1TESY61Z0558435  |
| 112 | 2576 |               | Nissan Patrol        | VSKAVU260U0612942  |
| 113 | 2587 |               | Nissan Patrol Y61    | CRGY600107975      |
| 114 | 2674 |               | Jeep Liberty         | 1J4GK58K8ZWZ20471  |
| 115 | 2675 |               | Mazda Tribute        | JMZCZ94B63KM15730  |
| 116 | 2676 |               | Nissan Patrol Y61    | VSKAVU260U0612610  |
| 117 | 2677 |               |                      | VSKAVU260U012619   |
| 118 | 2706 |               | Toyota Fortuner S    | MR0YZ559X01124782  |
| 119 | 2721 | Minibús       | Nissan Patrol Y62    | VSKPYG260U0593311  |
| 120 | 2611 |               |                      | L111KFBDXF1000338  |
| 121 | 2612 |               | Jac Refine           | LJ16AA3CX87007474  |
| 122 | 2613 |               |                      | LJ16AA3C187007475  |
| 123 | 2614 |               |                      | LJ16AA3C187007474  |
| 124 | 2615 |               |                      | VWAKF0558WA788820  |
| 125 | 2616 | Motocicleta   | Nissan Urvan         | BSKABU260U0612752  |
| 126 | 2618 |               |                      | JN1PG4EZ0770297    |
| 127 | 2357 |               |                      | C708631697         |
| 128 | 2358 |               |                      | 701237758          |
| 129 | 2359 |               | Honda C70            | HA022011298        |
| 130 | 2361 |               |                      | HA021950864        |
| 131 | 2363 |               |                      | HA022003820        |
| 132 | 2531 |               | Suzuki Ax100         | LC6PAGA1090809115  |
| 133 | 2532 |               | Jincheng Cg125       | LJCPCLJLS8CS002096 |
| 134 | 2533 |               |                      | LJCPCLJLSXCS002097 |
| 135 | 2534 | Motocicleta   |                      | LJCPCLJLS6CS002100 |
| 136 | 2541 |               | Suzuki Ax100         | LCPAALXD0012895    |
| 137 | 2542 |               |                      | LCPAALXD0012898    |
| 138 | 2678 |               | Honda C 90           | HA022055221        |
| 139 | 2680 |               | Honda Xr125l         | LTMJD19A2B5208255  |
| 140 | 2681 |               |                      | LJCPCLJLS6CS002114 |
| 141 | 2682 |               |                      | LJCPCLJLSXCS002116 |
| 142 | 2683 |               | Jincheng Cg125       | LJCPCLJLS4CS002161 |
| 143 | 2684 |               |                      | LAACAKFL89080845   |
| 144 | 2685 |               |                      | LHJJPA0480900140   |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fábio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 20-4/4

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS NO REGISTRADOS EN EL SIAB**

| No. | Ref. | Tipo vehículo | Marca / Modelo | Chasis            |
|-----|------|---------------|----------------|-------------------|
| 145 | 2686 | Motocicleta   | Jincheng Cg125 | MPATSS54H6H516518 |
| 146 | 2687 |               |                | LJCPCJLS6CS002095 |
| 147 | 2688 |               |                | LJCPCJLS0CS002092 |
| 148 | 2689 |               |                | LJCPCJLS1CS002098 |
| 149 | 2690 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 150 | 2691 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 151 | 2692 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 152 | 2693 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 153 | 2694 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 154 | 2695 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 155 | 2696 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 156 | 2697 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 157 | 2698 |               |                | LJCPCJLS8CS002101 |
| 158 | 2700 |               | Loncin Cg125   | LLCLPP20XEE112273 |
| 159 | 2701 |               | Suzuki Ax100   | A100852758        |
| 160 | 2702 |               |                | LC6PAGA16D0012814 |
| 161 | 2703 |               |                | LC6PAGA18D0012894 |
| 162 | 2704 |               | Yamaha Ysl 125 | A1000852720       |
| 163 | 2705 |               |                | LAWPEJA097B005500 |
| 164 | 2707 |               |                | L1CPCJLS3CS002121 |
| 165 | 2726 |               | Suzuki Ax100   | A100852766        |
| 166 | 2727 |               | X1000 Cg-150   | F3YCK3A77D004031  |
| 167 | 2728 |               |                | LF3YCK3A27D004016 |
| 168 | 2729 |               |                | LF3YCK3A27D003957 |
| 169 | 2730 |               | Yamaha Dt      | 3TT072288         |
| 170 | 2731 |               | Honda Xr125l   | LTMJM19A6B5208193 |
| 171 | 2732 |               |                | LTMJD19A7B5208428 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 21

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
VEHÍCULOS ASEGURADOS CON REGISTRO EN EL SIAB NO OPORTUNO**

| No | Ref. | Tipo vehículo | Marca / Modelo         | Chasis            | Comentario            |
|----|------|---------------|------------------------|-------------------|-----------------------|
| 1  | 2437 | Autobús       | Ford Transit Bus       | WF0SXXTTFSDM17796 | 34903/ Registrado     |
| 2  | 2353 | Camión        | Daihatsu Delta         | JDA00V11800023613 | 15025/ Registrado     |
| 3  | 2348 | Camioneta     | Nissan Frontier        | JN1CJUD22Z0084484 | 23200/ Registrado     |
| 4  | 2499 |               |                        | JN1CJUD22Z0085261 | 37908/ Registrado     |
| 5  | 2500 |               |                        | JN1CJUD22Z0744999 | 14999/ Registrado     |
| 6  | 2502 |               |                        | ZNCJ0D22Z0070438  | 21147/ Registrado     |
| 7  | 2505 |               |                        | MNTVCU040Z0025049 | 21146/ Registrado     |
| 8  | 2510 |               | Isuzu Dmax 4x2         | MPATFR54494502545 | 22391/ Registrado     |
| 9  | 2580 |               | Nissan Frontier        | JN1CJUD22Z0744709 | 59219/ Registrado     |
| 10 | 2582 |               | Mazda Bt-50            | JMZUN8F420W184326 | 59218/ Registrado     |
| 11 | 2585 |               | Nissan Frontier        | JN1CPUD22U0768272 | 59292/ Registrado     |
| 12 | 2626 |               | Gonow Ga 1020          | LCRSU3110GX602027 | 14997/ Registrado     |
| 13 | 2644 |               | Nissan Frontier        | JN1CJUD22Z0744734 | 15028/ Registrado     |
| 14 | 2649 |               |                        | JN1CJUD22Z0728258 | 15024/ Registrado     |
| 15 | 2663 |               |                        | 3NGCD33B32K35492  | 21150/ Registrado     |
| 16 | 2709 |               | Mitsubishi L200 (Cab.) | MMBJNKL30GH030703 | 103816/<br>Registrado |
| 17 | 2528 | Jeep          | Mazda Tribute          | JMZCZ94B73XM09220 | 59293/ Registrado     |
| 18 | 2356 | Motocicleta   | Honda C70              | C708626308        | 69867/ Registrado     |
| 19 | 2737 |               | Loncin Sm1 250         | LLCLGM605HA100942 | 13549/ Registrado     |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 22-1/3

SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
INCONSISTENCIA EN CLASIFICACIÓN DEL GASTO SEGÚN CONCEPTO

|          |       |                                             |           | Factura o contrato |                     |            |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|----------|-------|---------------------------------------------|-----------|--------------------|---------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Fecha    | Libr. | Beneficiario                                | RNC       | Fecha              | NCF                 | Monto      | Concepto                                                                                      | Monto afectado | Cargado a cuenta                                           | Corresponde a cuenta                   |
| 29/12/16 | 3514  | Osiris y Co, C por A                        | 101120347 | 13/04/2014         | A010010011500003707 | 358,000    | Pago de facturas Hospital Marcelino Vélez: compra de productos medicinales y útiles menores   | 3,489,346      |                                                            | 4.2.1.1 Disminución de Pasivo          |
|          |       |                                             |           | 26/02/2015         | A010010011500004025 | 58,705     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 25/03/2015         | A010010011500004043 | 336,780    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 01/04/2015         | A010010011500004054 | 141,250    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 10/04/2015         | A010010011500004058 | 678,931    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 21/05/2015         | A010010011500004079 | 286,272    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 29/05/2015         | A010010011500004087 | 693,051    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 03/06/2015         | A010010011500004088 | 533,555    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 12/06/2015         | A010010011500004096 | 377,551    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 21/12/2015         | A010010011500001510 | 25,252     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
| 20/04/17 | 1574  | Caribbean Equipment Medical, SRL            | 131084745 | N/A                | N/A                 | 11,301,602 | 20% avance adquisición de equipos médicos, útiles y otros                                     | 11,301,602     | 2.3.9.3 Útiles menores médico quirúrgicos y de laboratorio | 2.6.3.1 Equipo médico y de laboratorio |
| 08/08/17 | 4149  | Ciencia Tecnología y Consultas CIENTEC, SRL | 101097434 | 18/04/2016         | A010010011500009326 | 306,000    | Pago deuda Hospital Ney Arias: compra útiles médicos menores, productos farmacéuticos y otros | 5,445,740      |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 06/05/2016         | A010010011500009384 | 165,500    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 17/05/2016         | A010010011500009422 | 123,340    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 30/05/2016         | A010010011500009445 | 482,746    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 30/05/2016         | A010010011500009446 | 201,750    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 07/06/2016         | A010010011500009483 | 6,018      |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 20/06/2016         | A010010011500009533 | 72,000     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 07/07/2016         | A010010011500009592 | 50,000     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 07/07/2016         | A010010011500009593 | 51,000     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 12/07/2016         | A010010011500009615 | 245,360    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 14/07/2016         | A010010011500009624 | 86,972     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 15/07/2016         | A010010011500009626 | 35,410     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 20/07/2016         | A010010011500009640 | 135,000    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 25/07/2016         | A010010011500009646 | 44,250     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 09/08/2016         | A010010011500009688 | 381,822    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 09/08/2016         | A010010011500009689 | 591,685    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 15/08/2016         | A010010011500009715 | 35,410     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 19/08/2016         | A010010010400003259 | (590)      |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 19/08/2016         | A010010010400003256 | (81,975)   |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 07/09/2016         | A010010011500009785 | 363,070    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 07/09/2016         | A010010011500009786 | 526,850    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 08/09/2016         | A010010011500009795 | 51,625     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 09/09/2016         | A010010011500009797 | 224,255    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 12/09/2016         | A010010011500009802 | 79,750     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 12/09/2016         | A010010011500009803 | 252,364    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 15/09/2016         | A010010010400003300 | (71,900)   |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 15/09/2016         | A010010010400003301 | (182,250)  |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 15/09/2016         | A010010010400003302 | (16,225)   |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 21/09/2016         | A010010011500009845 | 146,565    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 26/09/2016         | A010010011500009854 | 331,460    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 26/09/2016         | A010010011500009855 | 70,250     |                                                                                               |                |                                                            |                                        |
|          |       |                                             |           | 30/09/2016         | A010010011500009874 | 400,850    |                                                                                               |                |                                                            |                                        |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 22-2/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
INCONSISTENCIA EN CLASIFICACIÓN DEL GASTO SEGÚN CONCEPTO**

| Fecha    | Libr. | Beneficiario                   | RNC       | Factura o contrato |                     |             | Concepto                                                                                                                       | Monto afectado | Cargado a cuenta                                           | Corresponde a cuenta          |
|----------|-------|--------------------------------|-----------|--------------------|---------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|          |       |                                |           | Fecha              | NCF                 | Monto       |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
| 08/08/17 | 4149  | Ciencia Tecnología y Consultas | 101097434 | 05/10/2016         | A010010011500009885 | 180,000     | Pago deuda Hospital Ney Arias: compra útiles médicos menores, productos farmacéuticos y otros.                                 |                | 2.3.9.3 Útiles menores médico quirúrgicos y de laboratorio | 4.2.1.1 Disminución de Pasivo |
|          |       |                                |           | 10/10/2016         | A010010011500009900 | 172,419     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 11/10/2016         | A010010011500008901 | 100,020     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 17/10/2016         | A010010011500009911 | 7,500       |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 19/10/2016         | A010010011500009926 | 320,880     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 20/10/2016         | A010010011500009940 | 240,304     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 20/10/2016         | A010010011500009941 | 200,210     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 21/10/2016         | A010010011500009945 | 40,048      |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 21/10/2016         | A010010011500009946 | 49,185      |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 25/10/2016         | A010010011500009953 | 22,400      |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 04/11/2016         | A010010011500009981 | 31,250      |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 16/11/2016         | A010010011500010016 | 227,445     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 30/11/2016         | A010010011500010051 | 20,720      |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 01/12/2016         | A010010011500010055 | 130,825     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 19/12/2016         | A010010010400003404 | (20,900)    |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 21/03/2016         | A010010011500000348 | 368,345     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 28/03/2016         | A010010011500000349 | 252,655     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 06/04/2016         | A010010011500000350 | 126,000     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 14/04/2016         | A010010011500000351 | 408,240     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
| 28/12/17 | 7882  | BLF Farmacéutica SA            | 130503527 | 19/04/2016         | A010010011500000353 | 77,760      | Pago deuda del Hospital Ney Arias: compra de productos medicinales y útiles menores.                                           | 9,664,120      |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 19/04/2016         | A010010011500000355 | 15,000      |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 20/04/2016         | A010010011500000356 | 697,500     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 28/04/2016         | A010010011500000358 | 386,640     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 10/05/2016         | A010010011500000361 | 644,400     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 10/05/2016         | A010010011500000362 | 720,000     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 13/05/2016         | A010010011500000363 | 112,000     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 13/05/2016         | A010010011500000364 | 583,200     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 30/05/2016         | A010010011500000367 | 460,000     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 02/06/2016         | A010010011500000370 | 442,320     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 09/06/2016         | A010010011500000373 | 595,200     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 17/06/2016         | A010010011500000376 | 700,500     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 29/06/2016         | A010010011500000379 | 719,200     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 15/07/2016         | A010010011500000386 | 724,950     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 21/07/2016         | A010010011500000387 | 471,200     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 22/07/2016         | A010010011500000388 | 724,800     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 27/07/2016         | A010010011500000389 | 609,600     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
|          |       |                                |           | 29/07/2016         | A010010011500000390 | 563,850     |                                                                                                                                |                |                                                            |                               |
| 12/06/18 | 2705  | Macrotech Farmacéutica, SRL    | 122001212 | 31/01/2018         | A010010011500009213 | 142,475,560 | Facturación complementaria 2017: insumos para 613 bombas de infusión del SNS y 222 de Macrotech; mant. preventivo y correctivo | 142,475,560    |                                                            |                               |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:

<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 22-3/3

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
INCONSISTENCIA EN CLASIFICACIÓN DEL GASTO SEGÚN CONCEPTO**

|            |       |                 |           | Factura o contrato |                     |         | Concepto                                                                                                                          | Monto afectado | Cargado a cuenta                         | Corresponde a cuenta          |
|------------|-------|-----------------|-----------|--------------------|---------------------|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------|-------------------------------|
| Fecha      | Libr. | Beneficiario    | Fecha     | NCF                | Monto               |         |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
| 05/07/2018 | 3302  | Medi Prome, SRL | 130148112 | 02/11/2017         | A010010011500000036 | 383,826 | Pago deuda de Hospitales Dr. Dario Contreras, José M. Cabral y Báez y Materno Inf. San Lorenzo de Los Mina: compra útiles menores |                | 2.3.9.3 Útiles menores médico quirúrgico | 4.2.1.1 Disminución de Pasivo |
|            |       |                 |           | 09/11/2017         | A010010011500000038 | 787,200 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 16/11/2017         | A010010011500000042 | 351,004 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 06/12/2017         | A010010011500000043 | 286,385 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 08/12/2017         | A010010011500000045 | 410,806 |                                                                                                                                   | 4,146,229      |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 11/12/2017         | A010010011500000047 | 169,720 |                                                                                                                                   | 9              |                                          | s y de laboratorio            |
|            |       |                 |           | 13/12/2017         | A010010011500000048 | 698,190 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 14/12/2017         | A010010011500000049 | 104,365 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 21/12/2017         | A010010011500000050 | 274,893 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 21/12/2017         | A010010011500000051 | 187,100 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 28/12/2017         | A010010011500000053 | 346,940 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
|            |       |                 |           | 21/12/2017         | A010010011500000057 | 145,800 |                                                                                                                                   |                |                                          |                               |
| Total      |       |                 |           |                    |                     |         | 176,522,597                                                                                                                       | ✓              |                                          |                               |

**PRODUCTOS MEDICINALES**

| Materiales y Suministros |                 |             |         |                                | Corresponde a cuenta |                    |
|--------------------------|-----------------|-------------|---------|--------------------------------|----------------------|--------------------|
| Fecha                    | No. libramiento | No. factura | Monto   | Cta. Registro                  | 239301               | 234101             |
|                          |                 |             |         |                                | Valor gastable       | Valor medicamentos |
| 27/03/2015               | 2029            | ene-22      | 307,668 | (234101) Productos Medicinales | 187,668              | 120,000            |
| 21/08/2015               |                 | ene-85      | 236,112 |                                | 116,112              | 120,000            |
| 31/08/2015               |                 | ene-02      | 221,960 |                                | 99,120               | 122,840            |
| Total                    |                 |             | 765,740 |                                | 402,900              | 362,840            |

**ÚTILES MENORES MÉDICO QUIRÚRGICOS REGISTRADOS EN CUENTA DE EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO**

| Fecha         | Libr. | Beneficiario                     | RNC       | Cant. | Descripción                                       | Precio Unitario | Total       |
|---------------|-------|----------------------------------|-----------|-------|---------------------------------------------------|-----------------|-------------|
| 30/10/2017    | 5998  | Caribbean Equipment Medical, SRL | 131084745 | 20    | Set instrumental de curaciones                    | 13,570          | 271,400     |
| 24/11/2017    | 6511  | Medi-equipos, SRL                | 101597811 | 100   | Esfigmomanómetro de pared con brazalete de adulto | 4,525           | 452,499     |
|               |       |                                  |           | 100   | Esfigmomanómetro portátil de adulto               | 1,480           | 147,999     |
|               |       |                                  |           | 13    | Esfigmomanómetro portátil pediátrico              | 2,000           | 26,000      |
|               |       |                                  |           | 10    | Set de diagnóstico portátil                       | 13,750          | 137,500     |
| Total         |       |                                  |           |       |                                                   |                 | 1,035,398   |
| TOTAL GENERAL |       |                                  |           |       |                                                   |                 | 178,323,735 |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 23 1/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
AUSENCIA DE CONTROLES EN EL SERVIDOR DE DOMINIO DEL ACTIVE  
DIRECTORY**

**A) Cuentas de usuarios, activas y no bloqueadas con privilegios de Administrador  
“Administrator”.**

| UserName      | Groups         | FullName                     | Comment                                                | AcctDisabled | AcctLockedOut |
|---------------|----------------|------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------|---------------|
| acordero      | Administrators | Angel Michel Cordero Calcaño |                                                        | No           | No            |
| Administrator | Administrators | Administrator                | Built-in account for administering the computer/domain | No           | No            |
| apatino       | Administrators | Aneudy Patiño                |                                                        | No           | No            |
| aquezada      | Administrators | Ariel Quezada                |                                                        | No           | No            |
| emartinez     | Administrators | Edinson Martínez             |                                                        | No           | No            |
| esvargas      | Administrators | Estarlyn Vargas              |                                                        | No           | No            |
| jbaldera      | Administrators | Jennifer Baldera             |                                                        | No           | No            |
| jvillaman     | Administrators | Joskin Villamán              | Programador                                            | No           | No            |
| lramos        | Administrators | Leonardo Ramos               |                                                        | No           | No            |
| oferreras     | Administrators | Orlando Ferreras             | WebMaster                                              | No           | No            |
| rmancebo      | Administrators | Russel Mancebo               |                                                        | No           | No            |
| ropolanco     | Administrators | Romeo Polanco                |                                                        | No           | No            |
| snsadmin      | Administrators | Snsadmin                     |                                                        | No           | No            |
| szapata       | Administrators | Stward Zapata Martinez       |                                                        | No           | No            |
| wcross        | Administrators | Wilber Cross                 |                                                        | No           | No            |

**B) Cuentas de usuarios, activas y no bloqueadas con privilegios de Administradores  
de Dominio “Domain Admins”.**

| UserName      | Groups        | FullName               | Comment                                                | AcctDisable | AcctLockedOut |
|---------------|---------------|------------------------|--------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Administrator | Domain Admins | Administrator          | Built-in account for administering the computer/domain | No          | No            |
| cpeguero      | Domain Admins | César Peguero          |                                                        | No          | No            |
| emartinez     | Domain Admins | Edinson Martínez       |                                                        | No          | No            |
| esvargas      | Domain Admins | Estarlyn Vargas        |                                                        | No          | No            |
| jjescano      | Domain Admins | Juan José Escaño       |                                                        | No          | No            |
| jvillaman     | Domain Admins | Joskin Villamán        | Programador                                            | No          | No            |
| lramos        | Domain Admins | Leonardo Ramos         |                                                        | No          | No            |
| oferreras     | Domain Admins | Orlando Ferreras       | WebMaster                                              | No          | No            |
| rmancebo      | Domain Admins | Russel Mancebo         |                                                        | No          | No            |
| ropolanco     | Domain Admins | Romeo Polanco          |                                                        | No          | No            |
| snsadmin      | Domain Admins | Snsadmin               |                                                        | No          | No            |
| szapata       | Domain Admins | Stward Zapata Martinez |                                                        | No          | No            |
| wcross        | Domain Admins | Wilber Cross           |                                                        | No          | No            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 23 2/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
AUSENCIA DE CONTROLES EN EL SERVIDOR DE DOMINIO DEL ACTIVE  
DIRECTORY**

**C) Cuentas de usuarios activas y no bloqueadas a las que sus contraseñas no les caduca**

|    | UserName      | Groups | FullName                       | PswdExpires | AcctDisabled | AcctLockedOut |
|----|---------------|--------|--------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 1  | aabreu        | Domain | Ada Marilyn Abreu De Azcona    | No          | No           | No            |
| 2  | abautista     | Domain | Antony Manuel Bautista Pérez   | No          | No           | No            |
| 3  | abgomez       | Domain | Abel Gómez Ortiz               | No          | No           | No            |
| 4  | aconcepcion   | Domain | Andres Gabino Concepcion       | No          | No           | No            |
| 5  | acontreras    | Domain | Arianny Contreras Romero       | No          | No           | No            |
| 6  | Administrator | Domain | Eneyda Mercedes Almonte        | No          | No           | No            |
| 7  | aguante       | Domain | Aleandra Guante                | No          | No           | No            |
| 8  | alugo         | Domain | Ana Dolores Lugo Rosa          | No          | No           | No            |
| 9  | angomez       | Domain | Anabel Gómez Casado            | No          | No           | No            |
| 10 | aquezada      | Domain | Ariel Quezada                  | No          | No           | No            |
| 11 | aruiz         | Domain | Aralesis Altagracia Ruiz Dipre | No          | No           | No            |
| 12 | asavinon      | Domain | Alexander Feliz Saviñon        | No          | No           | No            |
| 13 | basico1       | Domain | Basico1                        | No          | No           | No            |
| 14 | bmadera       | Domain | Bisael Hericles Madera Almonte | No          | No           | No            |
| 15 | caperez       | Domain | Carlos Antonio Pérez Ramírez   | No          | No           | No            |
| 16 | ccastillo     | Domain | Cándida Mercedes Castillo      | No          | No           | No            |
| 17 | ccuas         | Domain | Claritza Cuas Jiménez          | No          | No           | No            |
| 18 | cmartinez     | Domain | Cinthia Catalina Martinez      | No          | No           | No            |
| 19 | cpeguero      | Domain | César Peguero                  | No          | No           | No            |
| 20 | croza         | Domain | Chanel Rosa                    | No          | No           | No            |
| 21 | ctavarez      | Domain | Cristina Tavaréz               | No          | No           | No            |
| 22 | cvargas       | Domain | Claribel Alexandra Vargas      | No          | No           | No            |
| 23 | cvillaman     | Domain | Cecilia Villamán               | No          | No           | No            |
| 24 | dduran        | Domain | Damaris Durán                  | No          | No           | No            |
| 25 | denis         | Domain | Dilia Enis                     | No          | No           | No            |
| 26 | dicom         | Domain | Dirección de comunicación      | No          | No           | No            |
| 27 | dmartinez     | Domain | Delsy Martínez                 | No          | No           | No            |
| 28 | dominio       | Domain | Dominio                        | No          | No           | No            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 23 3/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
AUSENCIA DE CONTROLES EN EL SERVIDOR DE DOMINIO DEL ACTIVE  
DIRECTORY**

**C)Cuentas de usuarios activas y no bloqueadas a las que sus contraseñas no les caduca**

|    | UserName             | Groups | FullName                        | PswdExpires | AcctDisabled | AcctLockedOut |
|----|----------------------|--------|---------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 29 | ealmonite            | Domain | Enevda Mercedes Almonte         | No          | No           | No            |
| 30 | elmedina             | Domain | Elaine Medina                   | No          | No           | No            |
| 31 | emartinez            | Domain | Edinson Martinez                | No          | No           | No            |
| 32 | evaldez              | Domain | Elsa Violeta Valdez Madrigal    | No          | No           | No            |
| 33 | fventura             | Domain | Fátima Clarisa Ventura          | No          | No           | No            |
| 34 | gcaamano             | Domain | Genoveva Caamaño García         | No          | No           | No            |
| 35 | gcisneros            | Domain | Gregory Cisneros                | No          | No           | No            |
| 36 | gmatias              | Domain | Guadalupe Matías                | No          | No           | No            |
| 37 | HealthMailbox0da4562 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 38 | HealthMailbox27cda87 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-008    | No          | No           | No            |
| 39 | HealthMailbox2a384f0 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-010    | No          | No           | No            |
| 40 | HealthMailbox3e23b82 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-007    | No          | No           | No            |
| 41 | HealthMailbox400e5f9 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-003    | No          | No           | No            |
| 42 | HealthMailbox40181ae | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-002    | No          | No           | No            |
| 43 | HealthMailbox51d9349 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 44 | HealthMailbox5e313f7 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-005    | No          | No           | No            |
| 45 | HealthMailbox64f1e74 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 46 | HealthMailbox661f824 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-006    | No          | No           | No            |
| 47 | HealthMailbox8bc6dc1 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 48 | HealthMailbox93b5016 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-001    | No          | No           | No            |
| 49 | HealthMailbox9df06b7 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 50 | HealthMailboxb8ed293 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 51 | HealthMailboxc215df6 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-004    | No          | No           | No            |
| 52 | HealthMailboxc35fed5 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 53 | HealthMailboxdf31338 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 54 | HealthMailboxe4514fe | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-       | No          | No           | No            |
| 55 | HealthMailboxff7fdc4 | Domain | HealthMailbox-SNS-ECH-01-009    | No          | No           | No            |
| 56 | intranet             | Domain | Intranet                        | No          | No           | No            |
| 57 | ivales               | Domain | Ivan Vales                      | No          | No           | No            |
| 58 | idelossantos         | Domain | Jeny Leysi De Los Santos Castro | No          | No           | No            |
| 59 | iduval               | Domain | Joan Ernesto Duval Moreta       | No          | No           | No            |
| 60 | ijespinal            | Domain | Jonatan Javier Espinal Zarzuela | No          | No           | No            |
| 61 | iramios              | Domain | Johnayra Ramos Pérez            | No          | No           | No            |
| 62 | iroias               | Domain | Juan Rojas                      | No          | No           | No            |
| 63 | iromero              | Domain | Jhon Romero Mella               | No          | No           | No            |
| 64 | isalcedo             | Domain | Jaquelin Salcedo                | No          | No           | No            |
| 65 | Jsantana             | Domain | Juan Luis Santana               | No          | No           | No            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 23 4/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)**  
**AUSENCIA DE CONTROLES EN EL SERVIDOR DE DOMINIO DEL ACTIVE**  
**DIRECTORY**

**C) Cuentas de usuarios activas y no bloqueadas a las que sus contraseñas no les**  
**caduca**

|    | UserName          | Groups | FullName                       | PswdExpires | AcctDisabled | AcctLockedOut |
|----|-------------------|--------|--------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 66 | Jsoriano          | Domain | Johnnv Soriano Collado         | No          | No           | No            |
| 67 | Jurosario         | Domain | Juan Alberto Rosario Fernández | No          | No           | No            |
| 68 | Jvillaman         | Domain | Joskin Villamán                | No          | No           | No            |
| 69 | Kacosta           | Domain | Kerol Jeremias Acosta Feliz    | No          | No           | No            |
| 70 | Lcruz             | Domain | Leimy Mayrette Cruz Polanco    | No          | No           | No            |
| 71 | Ljimenez          | Domain | Luis Gabriel Jiménez Terrero   | No          | No           | No            |
| 72 | Magarcia          | Domain | María De Los Angeles García    | No          | No           | No            |
| 73 | Mayperez          | Domain | Mayra Pérez                    | No          | No           | No            |
| 74 | Mcepeda           | Domain | Miguelina Cepeda Castillo      | No          | No           | No            |
| 75 | Memartinez        | Domain | María Martínez                 | No          | No           | No            |
| 76 | Meperez           | Domain | Mercedes Pérez                 | No          | No           | No            |
| 77 | MSOL_62361f0a82d0 | Domain | S/N                            | No          | No           | No            |
| 78 | Mtejeda           | Domain | Mildrys Tejeda                 | No          | No           | No            |
| 79 | Mvolquez          | Domain | María Victoria Volquez Medrano | No          | No           | No            |
| 80 | Nberges           | Domain | Nicole Bergés                  | No          | No           | No            |
| 81 | Nmedina           | Domain | Nestor Medina                  | No          | No           | No            |
| 82 | Pgimenez          | Domain | Pelagia Giménez Feliz          | No          | No           | No            |
| 83 | Prensadigital     | Domain | Prensa Digital                 | No          | No           | No            |
| 84 | Rareves           | Domain | Rafael Antoni Reyes Torres     | No          | No           | No            |
| 85 | Rariza            | Domain | Rosa Hilaria Ariza Velázquez   | No          | No           | No            |
| 86 | Rcheco            | Domain | Raquel Checo                   | No          | No           | No            |
| 87 | Rcruz             | Domain | Rafael Checo Cruz              | No          | No           | No            |
| 88 | Rdiaz             | Domain | Ruth Díaz Urbino               | No          | No           | No            |
| 89 | Rlara             | Domain | Rafael Beniamin Lara Castillo  | No          | No           | No            |
| 90 | Rmancebo          | Domain | Russel Mancebo                 | No          | No           | No            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>

ANEXO 23 5/5

**SERVICIO NACIONAL DE SALUD (SNS)  
AUSENCIA DE CONTROLES EN EL SERVIDOR DE DOMINIO DEL ACTIVE  
DIRECTORY**

**C) Cuentas de usuarios activas y no bloqueadas a las que sus contraseñas no les  
caduca**

|     | UserName           | Groups | FullName                       | PswdExpires | AcctDisabled | AcctLockedOut |
|-----|--------------------|--------|--------------------------------|-------------|--------------|---------------|
| 91  | Rmanzueta          | Domain | Ramón Emilio Manzueta Fajardo  | No          | No           | No            |
| 92  | Ropolanco          | Domain | Romeo Polanco                  | No          | No           | No            |
| 93  | Rpena              | Domain | Rosa Isabel Peña Hernández     | No          | No           | No            |
| 94  | Rquinones          | Domain | Rosaura Quiñones               | No          | No           | No            |
| 95  | Rrhhcibaocentral   | Domain | Recursos Humanos Cibao Central | No          | No           | No            |
| 96  | Rrhhcibaoccidental | Domain | Recursos Humanos Cibao         | No          | No           | No            |
| 97  | Rrhhelvalle        | Domain | Recursos Humanos El Valle      | No          | No           | No            |
| 98  | Rrhhenriquillo     | Domain | Recursos Humanos Enriquillo    | No          | No           | No            |
| 99  | Rrhheste           | Domain | Recursos Humanos Este          | No          | No           | No            |
| 100 | Rrhhmetropolitano  | Domain | Recursos Humanos Metropolitano | No          | No           | No            |
| 101 | Rrhhnrocentral     | Domain | Recursos Humanos Norcentral    | No          | No           | No            |
| 102 | Rrhhnordeste       | Domain | Recursos Humanos Nordeste      | No          | No           | No            |
| 103 | Rrhhvaldesia       | Domain | Recursos Humanos Valdesia      | No          | No           | No            |
| 104 | Rtejeda            | Domain | Rochelly Tejeda                | No          | No           | No            |
| 105 | Sdiaz              | Domain | Saulio Augusto Díaz Fermín     | No          | No           | No            |
| 106 | Snsadmin           | Domain | Snsadmin                       | No          | No           | No            |
| 107 | Solea              | Domain | Saradoty Mercedes Olea         | No          | No           | No            |
| 108 | Ssantiago          | Domain | Smelin Santiago Encarnación    | No          | No           | No            |
| 109 | Szapata            | Domain | Stward Zapata Martínez         | No          | No           | No            |
| 110 | Wgomez             | Domain | Wilberto Gómez                 | No          | No           | No            |
| 111 | Ydoleo             | Domain | Yokaira D' Oleo Pérez          | No          | No           | No            |
| 112 | Yereyes            | Domain | Yésica Antonia Reyes Andújar   | No          | No           | No            |
| 113 | Yestevez           | Domain | Yeleny Estevez                 | No          | No           | No            |
| 114 | Ymanzueta          | Domain | Ynes Manzueta                  | No          | No           | No            |
| 115 | Ymoreno            | Domain | Yuderkis Moreno Ramírez        | No          | No           | No            |
| 116 | Yobeltre           | Domain | Yobelisa Beltré                | No          | No           | No            |



Cámara de Cuentas de la República Dominicana  
Fabio E. Roa - Director General de Auditoría

Documento firmado digitalmente, para validar en medio electrónico:  
<https://buzon.firmagob.gob.do/inbox/app/camaradecuentas/v/280376cf-b3cf-49ac-9322-8ecf6f2fb517>