



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Caja Bancaria Estatal de Salud

Informe: CBES-UAI N° 09/2021

Referencia: Informe de control interno, como resultado de la complementación de la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Caja Bancaria Estatal de Salud, por el ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2020.

Objetivo: Determinar la confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos; si la información se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; se ha cumplido con requisitos financieros específicos; y el control interno relacionado con la preparación y presentación de dichos estados (Ejecución del trabajo), ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos.

Objeto: Los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, los registros y la documentación de respaldo emitidos por la Caja Bancaria Estatal de Salud, por el ejercicio comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, así como los controles internos relacionados a la información presupuestaria.

Resultados: Como resultado de la complementación de la confiabilidad se identificaron deficiencias de control interno, que se detallan a continuación:

- 2.1 Falta de emisión de la resolución de aprobación del Reglamento Interno de pasajes y Viáticos.
- 2.2 Falta de un contrato administrativo entre la agencia de viajes Lauretana R.L y la Caja Bancaria Estatal de Salud.
- 2.3 Falta de procedimiento para el reembolso por atenciones médicas.
- 2.4 Los descargos de pasajes y viáticos no presentados de manera oportuna.
- 2.5 Incorrecta apropiación de la partida 22110.
- 2.6 Facturas no dosificadas por el servicio de impuestos nacionales
- 2.7 Falta de un reglamento o manual para el uso, control y mantenimiento de vehículos institucionales
- 2.8 Reembolsos a los asegurados fuera del plazo, establecido por el ente Rector.
- 2.9 Gastos efectuados de la gestión 2019, pagados en la gestión 2020
- 2.10 Cobro de cheque por un servidor público de la Entidad, de un proceso de contratación
- 2.11 Falta de constancia de recepción y/o firma de la orden de compra por parte de los proveedores.
- 2.12 Deficiencias en la verificación física de los Activos Fijos