

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe :** CBES - UAI No. 005/2024

**Referencia :** Primer Seguimiento al Informe CBES-UAI N°03/2023 Referente al Informe sobre el Pronunciamiento y Deficiencias de Control Interno de la Auditoria de la Confiabilidad de los Estados Financieros de la Gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud

**Objetivo :** Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe CBES-UAI N°03/2023, referente al *"Informe sobre el Pronunciamiento y Deficiencias de Control Interno de la Auditoria de la Confiabilidad de los Estados Financieros de la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud"*

**Objeto :** Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe CBES-UAI N°03/2023, referente al *"Informe sobre el Pronunciamiento y Deficiencias de Control Interno de la Auditoria de la Confiabilidad de los Estados Financieros de la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud"* y Formato No. 1 “Aceptación de Recomendaciones”, asimismo, se verificó la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas

**Resultados :** Se determinó lo siguiente:

### 7.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R3.2 SOBREVALUACIÓN DE LA EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS
- R3.3 REGISTRO INCORRECTO DE RUBROS, DE CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS EN VENTA DE SERVICIOS DE LAS ADMINISTRACIONES PÚBLICAS
- R3.4 SUBVALUACIÓN DE INGRESOS POR CONTRIBUCIONES OBLIGATORIAS Y TRANSFERENCIAS AL MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES, POR LAS TRANSFERENCIAS AUTOMÁTICAS DEL 5%
- R3.5 SUBVALUACIÓN DE SUBSIDIOS DE INCAPACIDAD TEMPORAL
- R3.8 SOBREVALUACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO, POR GASTOS NO REGISTRADOS Y OTROS

### RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R3.1 INCONSISTENCIAS EN LOS IMPORTES EXPUESTOS ENTRE LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA DE RECURSOS Y GASTOS Y EL ESTADO DE RECURSOS Y GASTOS CORRIENTES
- R3.6 FARMACIAS SIN MOVIMIENTO FINAL Y SIN REGISTROS CONTABLES DEL MOVIMIENTO MENSUAL DE FARMACIAS DURANTE LA GESTIÓN 2022
- R3.7 SUBVALUACIÓN DE GASTOS CORRIENTES POR SERVICIOS MÉDICOS CONTRATADOS, PENDIENTES DE REGISTRO GESTIÓN 2022 – 2021 – 2020