

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: CBES - UAI No. 012/2024

Referencia: Relevamiento de Información Específica, de la Cuenta 6.7 Otros Gastos, correspondiente a la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud - CBES, de acuerdo al Informe IX/DP14/J23 B1, emitido por la Contraloría General del Estado.

Objetivo: Recopilar y evaluar la información, con el fin de tener una apreciación preliminar y determinar la auditabilidad, respecto a la Cuenta 6.7 Otros Gastos, correspondiente a la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud - CBES.

Objeto: El objeto del presente Relevamiento de Información Específica, está conformado por la documentación e información registrada en la Cuenta 6.7 Otros Gastos, cabe resaltar que la Cuenta 6.7 Otros Gastos está conformada por las siguientes partidas presupuestarias:

- 951.00 Contingencias Judiciales, porcentaje 0.31%
- 962.00 Devoluciones, porcentaje 99.50%

Está última relacionada al Reembolso de Subsidios de Incapacidad Temporal (bajas médicas), la cual será sujeto de recopilación de la información, correspondiente a la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud - CBES, entre los cuales podemos mencionar la siguiente documentación:

- Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos, debiendo contener la siguiente información:
 - a) Solicitud de reembolso dirigida a la Autoridad competente.
 - b) Planilla de incapacidades, que señale Número Único Patronal, datos del trabajador, salario, días de incapacidad, porcentaje de incapacidad y monto de reembolso.
 - c) Certificado de Incapacidad Temporal.
 - d) Fotocopia de formulario C-31 reporte SIGEP.
- Y otra documentación relacionada con el objetivo del relevamiento de información específica.

**Resultado y
Conclusión:**

A los efectos de interpretación de ésta norma se entiende por auditabilidad la condición que debe reunir el sujeto y el objeto de la auditoría para poder ser auditado, es decir contar con la predisposición de la Máxima Autoridad Ejecutiva de someter a la entidad, área, proyecto, proceso, operación u otros, a una auditoría; y la existencia de información y documentación