

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe :** CBES - UAI No. 13/2024
- Referencia :** Relevamiento de Información Específica, sobre la Partida 43400 Equipo Médico y de Laboratorio, correspondiente a la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal De Salud, de acuerdo a Informe IX/DP14/J23 B1, emitido por la Contraloría General del Estado.
- Objetivo :** Recopilar y evaluar la información sobre la Partida 43400 Equipo Médico y de Laboratorio, correspondiente a la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud, para el Relevamiento de Información Específica y determinar su auditabilidad.
- Objeto :** El objeto del presente Relevamiento de Información Específica, está conformado por la documentación e información relacionada al proceso de contratación registrado en la Partida 43400 Equipo Médico y de Laboratorio, correspondiente a la gestión 2022, de la Caja Bancaria Estatal de Salud, entre los cuales podemos mencionar los siguientes:
- Comprobantes de Gastos por Categoría Programática.
 - 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 exponer a la entidad, área, proyecto, proceso, operación u otros, a una auditoría; y la existencia de información y documentación necesaria y suficiente para ejecutar la auditoría.

Por los aspectos señalados y los resultados obtenidos en el desarrollo del Relevamiento de Información Específica de los registros de ejecución de gastos RegaEjecucionGasto de la partida presupuestaria 43400 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO, se concluye que es auditable, toda vez que existe información según muestreo y documentación necesaria y suficiente para ejecutar una auditoría, en lo que corresponda.

Sin embargo, de la revisión realizada, surgieron deficiencias de control interno, que serán reportados en un informe por separado de control interno, RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LA PARTIDA 43400 EQUIPO MÉDICO Y DE LABORATORIO, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2022, DE LA CAJA BANCARIA ESTATAL DE SALUD.