

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : CBES/UAI/INF N° 03/2024
- Referencia** : Informe de Confiabilidad de los Registros, Estados Financieros al 31 diciembre de 2023 de la Caja Bancaria Estatal de Salud y Deficiencias de Control Interno.
- Objetivo** : El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros que afectan los Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Administrativa N° 18/2005.
- Determinar si las acciones de control interno relacionada con los Registros Y Estados Financieros, han sido diseñados y funcionan adecuadamente para lograr la consecución de los objetivos de la Caja Bancaria Estatal de Salud al 31 de diciembre de 2023.
  - Cabe aclarar que son dos los informes que se emiten producto de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, que en este informe se reportará el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Registros, Estados Financieros y en el mismo las deficiencias de control interno que emergió de la evaluación de la confiabilidad de los Estados Financieros.
  - Asimismo, fue remitido el informe CBES/UAI/INF No. 01/2024, donde se dio a conocer el pronunciamiento en la Auditoría de confiabilidad de los Registros, gestión 2023 y las deficiencias de control interno de la Caja Bancaria Estatal de Salud.
- Objeto** : Son objeto de la presente auditoría, los registros contables, la documentación de respaldo, que tienen relación directa con los Estados Financieros comparativos, las cuentas, rubros y/o partidas presupuestarias de la Caja Bancaria Estatal de Salud y los controles incorporados en ellos, cuyo detalle, entre otros, tiene relación directa con las operaciones críticas correspondiente a la gestión 2023.
- Resultados** : **8. DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO, EMERGENTE DE LA EVALUACION**
- 8.1. Cuenta bienes de consumo – inventario de materias primas, materiales y suministros.
  - 8.2. Vehículo sin documentación de propiedad.
  - 8.3. Diferencia entre sistema VSIAF y balance general.
  - 8.4. Deficiencias en los activos fijos
  - 8.5. Obligaciones a corto y largo plazo.