RESUMEN EJECUTIVO

Informe : CBES - UAI No. 001/2025

Referencia : Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros gestión 2024 y Deficiencias de Control Interno de la Caja Bancaria Estatal de Salud.

Objetivo : Los objetivos de la Auditoria son emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de:

Registros de la Caja Bancaria Estatal de Salud, por la gestión 2024, de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Manual de Cuentas de contabilidad del Sector Publico y el Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad y otra normativa emitida por el órgano rector.

Asimismo, determinar si el funcionamiento del control Interno relacionados con los registro ha sido diseñado implementado y funciona para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones(errores y/o irregularidades)

Estados financieros de la Caja Bancaria Estatal de Salud , al 31 de diciembre de 2024 de acuerdo a Normas Básicas del sistema de contabilidad Integrada y el Reglamento del sistema de contabilidad Integrada.

Cabe aclarar que son dos los informes que se emiten producto de la Auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros en este informe se reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registro así como las deficiencias de Control Interno y en el otro informe se emitirá la confiabilidad de los Estados financieros en el cual se emanará un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros así como las deficiencias de control interno.

Objeto : El objeto de la auditoria constituye los registros con efecto financiero, patrimonial y presupuestario, seleccionados , asimismo la documentación e información procesada por la entidad sobre sus operaciones financieras presupuestarias y patrimoniales que sustentan los registros, procesos de contratación, procesos y pronunciamientos relacionados a los registros seleccionados y las acciones de control interno incorporados en ellos.

Las cuentas rubros y /o partidas analizadas emergentes de la rotación de énfasis.

Resultados :

1. CARNET DE ASEGURADOS VENCIDOS

2. SELLO DE VIGENCIA DE DERECHOS

3. ERROR EN LA TRANSCRIPCIÓN DE INFORMES DEL MEDICO VALIDADOR

4. INFORMES DE CONFORMIDAD

5. REEMBOLSOS POR SUBSIDIOS DE INCAPACIDAD TEMPORAL A LAS INSTITUCIONES AFILIADAS A LA CAJA BANCARIA ESTATAL DE SALUD.

La Paz, 15 de enero de 2025