



## **RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Caja Bancaria Estatal de Salud

**Informe:** CBES-UAI N° 04/2022

**Referencia:** Seguimiento al Informe CBES-UAI N° 03/2021, informe de control interno de la confiabilidad de la gestión 2020.

**Objetivo:** Verificar el grado de cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría interna CBES-UAI N° 03/2021, orientadas a mejorar y alcanzar mayor eficiencia y efectividad en las operaciones de la entidad.

**Resultados:** Del seguimiento efectuado al informe de control interno de la confiabilidad de la gestión 2020, informe CBES-UAI N° 03/2021, se concluye que de nueve (9) recomendaciones, dos (2) fueron cumplidas y siete (7) no fueron cumplidas.

### **2.1 Recomendaciones cumplidas**

- 2.1.1 Sobrevaluación de subsidios de incapacidad temporal, por registro de saldos a favor de las Empresas (Recomendación 2.4)
- 2.1.2 Sobrevaluación de ingresos por registro anticipado de aportes de la gestión 2021 (Recomendación 2.7)

### **2.2 Recomendaciones no cumplidas**

- 2.2.1 Falta de inventarios físicos y valorados en las farmacias de las regionales (Recomendación 2.1)
- 2.2.2 Falta de registro de salidas de medicamentos – Farmacias Regionales (Recomendación 2.2)
- 2.2.3 Contratación de farmacéuticos y compra de medicamentos en las Regionales mayores al costo de salidas de medicamentos (Recomendación 2.3)
- 2.2.4 Subvaluación de Costos de Servicios No Personales, por atenciones médicas COVID-19 (Recomendación 2.5)
- 2.2.5 Modificaciones del POA y Presupuesto incumpliendo las Normas Básicas del SPO. (Recomendación 2.6)
- 2.2.6 Registro de donación de un tomógrafo en la cuenta Otros Ingresos, sin haber realizado los trámites de presupuesto adicional (Recomendación 2.8)
- 2.2.7 Impacto del COVID-19 (Recomendación 2.9)