



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Caja Bancaria Estatal de Salud

Informe: CBES-UAI N° 05/2022

Referencia: Relevamiento de información específica, sobre la auditoría de confiabilidad de los registros contables de la gestión 2022.

Objetivo: Determinar la auditabilidad de la auditoría de confiabilidad de los registros contables de la gestión 2022 y si corresponde identificar las deficiencias de control interno significativas, así como las responsabilidades por la falta de información.

Conclusión: Debido a la falta de información de registros contables de la gestión 2022 en la Caja Bancaria Estatal de Salud y de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental 217, se toma la decisión de suspender la auditoría para fin de gestión, hasta que la Entidad cuente con registros contables.

Resultados: Como resultado del relevamiento se identificaron deficiencias de control interno con posibles indicios de responsabilidad por la función pública, que se detallan a continuación:

- 2.1 Inexistencia de registros contables, por falta de implantación del sistema SIGEP Web.
- 2.2 Injerencia del Sindicato de Trabajadores de la CBES, en temas administrativos.
- 2.3 Incumpliendo del Estatuto Orgánico de la CBES y NB-SAP, en el nombramiento interino del Director Administrativo Financiero.
- 2.4 Incumplimiento al Art. 36 de la Ley N° 1178 y perjuicio a las actividades del control interno posterior.