



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Caja Bancaria Estatal de Salud

Informe: CBES-UAJ N° 03/2022

Referencia: Informe de control interno, resultado de la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Caja Bancaria Estatal de Salud, por el ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2021.

Objetivo: Determinar si el control interno relacionado con la presentación de informes financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos.

Objeto: Los estados financieros, los registros y la documentación de respaldo emitidos por la Caja Bancaria Estatal de Salud, por el ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2021, así como los controles internos relacionados a la información financiera.

Resultados: Como resultado de la auditoría de confiabilidad se identificaron deficiencias de control interno, que se detallan a continuación:

- 2.1 Saldos incorrectos del inventario de medicamentos Farmacia La Paz y Farmacias Regionales.
- 2.2 Subvaluación del Costo de materiales y Suministros, por la falta de registro de salidas mensuales de medicamentos de las farmacias.
- 2.3 Sobrevaluación de subsidios de incapacidad por registro anticipado
- 2.4 Devolución en exceso de subsidios de incapacidad a la Empresa Constructora ANDEURA.
- 2.5 Bajas sin cumplir el Reglamento de bajas y prolongadas.
- 2.6 Pago de sueldos de personal eventual en exceso a la Planilla de Equivalencias de la gestión 2021.
- 2.7 Gastos administrativos de personal eventual, registrados en el programa 73 Servicios Hospitalarios.
- 2.8 Subvaluación de gastos corrientes por servicios médicos contratados, pendientes de registro.
- 2.9 Pagos en exceso de partidas colaterales del pago de sueldos.
- 2.10 Mal uso generalizado de recursos económicos de la Entidad.
- 2.11 Incumplimiento a los horarios de las cláusulas de contrato administrativo.
- 2.12 Archivo Personal sin respaldo de su formación profesional y experiencia para el cargo que fue contratado.
- 2.13 Pagos de la gestión 2019 y 2020 efectuados en la gestión 2021.