



# CAJA DE SALUD CORDES

Cite N°: .....

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **UAI-I-N° 003/2023** correspondiente al Informe de Confiabilidad de los estados financieros y Deficiencias de Control Interno de la Caja de Salud CORDES, del 1 de enero al 31 de diciembre 2022, ejecutada en cumplimiento a los artículos 5°, 15° e inciso e) del 27° de la Ley 1178 y de conformidad al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Gestión 2023.

El objetivo específico del examen es emitir un pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2022, asimismo, en el Informe UAI-I-N° 001/2023 de 13/01/2023, se emitió el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno producto de la evaluación de la confiabilidad de los registros.

El objeto de la auditoría constituye los estados financieros Comparativos, Balance General, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento, y los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos (Administración, Salud, COVID-19 y otros), Notas a los Estados Financieros y las cuentas, rubros y/o partidas presupuestarias objeto de análisis, de la Caja de Salud CORDES y de sus Regionales, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2022..

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

### **REGIONAL LA PAZ**

2.2.1 Falta de elaboración de Estados Financieros Comparativos

2.2.2 Comprobantes de Egresos no adjuntan facturas

### **REGIONAL COBLJA**

2.2.3 Falta de transferencias a la ASUSS.

### **REGIONAL SUCRE**

2.2.4 Fotocopias simples de los Certificados de Incapacidad

### **REGIONAL TARIJA**

2.2.5 Falta de aplicación uniforme del Catálogo o Plan Único de Cuentas

### **REGIONAL SANTA CRUZ**

2.2.6 Según la documentación del inventario de almacenes en la Regional Santa Cruz, se observó que existen medicamentos vencidos

2.2.7 El Inventario de Activos Fijos no se encuentra actualizado

### **REGIONAL COCHABAMBA**

2.2.8 El Almacén de Medicamentos de la Regional Cochabamba no cuenta con algunos medicamentos en existencia.

La Paz, 28 de febrero de 2023