

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **UAI-I-N° 002/2021** correspondiente al Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el período terminado al 31 de diciembre 2020, 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 2021, efectuamos el examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Consolidado de la Caja de Salud CORDES al 31 de diciembre 2020.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente respecto a sí los Estados Financieros, presentan información confiable, sobre la situación patrimonial y financiera de la Caja de Salud CORDES al 31 de diciembre de 2020, los cambios en la situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos, resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, los cambios en el patrimonio, por el ejercicio terminado a esa fecha, de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y las políticas contables descritas en las Notas a los Estados Financieros.

El objeto del examen para nuestro análisis y revisión, está constituido por la siguiente documentación:

- Balance General Consolidado y Estado de Ingresos y Egresos del Seguro de Enfermedad y Maternidad Consolidado, con sus respectivos respaldos; como ser:
- Balances Generales de las Regionales (La Paz, Cochabamba, Tarija, Sucre, Guabirá, Trinidad, Santa Cruz y Cobija)
- Estados de Ingresos y Egresos del Seguro de Enfermedad y Maternidad (La Paz, Cochabamba, Tarija, Sucre, Guabirá, Trinidad, Santa Cruz y Cobija)
- Estados de Flujo de Efectivo de las Regionales
- Estado de Cambios en Patrimonio de las Regionales
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos de las Regionales
- Notas a los Estados Financieros de las Regionales
- Estados de Ingresos y Egresos de la Ejecución Presupuestaria
- Estados de Cuentas de las Regionales
- Conciliaciones de las Cuentas Bancarias al 31 de diciembre 2020, de las regionales.
- Libretas Bancarias de las Regionales
- Extractos Bancarios de las Regionales
- Comprobantes de Ingreso, Egreso y Traspaso de las Regionales
- Registros auxiliares o información complementaria a los Estados Financieros al 31 de diciembre 2020.

La Paz, 26 de Febrero 2021