

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **UAI-I-N° 001/2025** correspondiente al Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno de la Caja de Salud CORDES, del 1 de enero al 31 de diciembre 2024, 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 2025.

El objetivo específico del examen es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y determinar si el control interno relacionado con los registros, han sido diseñados e implementados a efectos de presentar información útil, oportuna y confiable para la toma de decisiones y coadyuvar en el logro de los objetivos institucionales a corto plazo.

El objeto de la auditoría constituyen los Registros y la información contable concernientes a los citados registros y los controles internos relacionados con la presentación de la información financiera de la Caja de Salud CORDES y de sus Regionales, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2024.

Como resultado del examen de confiabilidad de los registros se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, sobre los cuales se emitió las recomendaciones correspondientes:

- 2.2.1 Los Comprobantes de Contabilidad adjuntan pagos a prestadores externos con sello de Vigencia de Derechos posteriores a la atención de los pacientes.
- 2.2.2 Gastos de Caja Chica

La Paz, 16 de enero 2025