



OFICINA NACIONAL

Av. 16 de Julio
No. 1616
Edif. Petrolero
Telfs.: 2372110
2372163 2356859
Fax: 2362146
2313950 2356859
e-mail:
contacto@cps.org.bo

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DNAI N° 03/2023

Informe DNAI N° 03/2023, Pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo principal del presente examen es expresar un pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los registros y estados financieros de la Caja Petrolera de Salud al 31 de diciembre de 2022. En el presente Informe de Auditoría se reportan los resultados del examen practicado a la confiabilidad de los estados financieros, así como la evaluación del diseño e implementación del sistema de control interno de la entidad y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

El objeto del examen está constituido por:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado del Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo.
- Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento Comparativo.
- Estado de Ejecución de Presupuestos de Recursos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Notas a los estados financieros

ADMINISTRACIONES

DEPARTAMENTALES

- La Paz
- Santa Cruz
- Cochabamba

REGIONALES

- Camiri
- Sucre
- Tarija

ZONALES

- Oruro
- Potosí
- Trinidad

SUBZONALES

- Yacuiba
- Villamontes
- Bermejo

Pronunciamiento del auditor sobre la confiabilidad de los estados financieros

Concluimos que los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los resultados de sus operaciones, los cambios en su posición patrimonial, su flujo financiero, la posición de ahorro – inversión – financiamiento y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos, por lo años que finalizaron en esas fechas, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y Normas Básicas del Sistema de Presupuestos.

Asimismo, emergente de la evaluación del diseño e implementación del sistema de control interno de la entidad se identificaron las siguientes deficiencias:

Administración Departamental Santa Cruz

1. Cuentas a Cobrar a Largo Plazo sin regularizar
2. Falta de toma de inventarios de activos fijos del Centro de Aislamiento Andrés Ibáñez (incluye activos fijos del Policonsultorio Norte)
3. Cuenta “Construcciones y Mejoras de Otros Bienes” sin movimiento
4. Importe embargado en la Cuenta Corriente Fiscal N° 10000001184881
5. Bienes de consumo no fueron dados de baja
6. Activos Fijos sin uso



OFICINA NACIONAL

Av. 16 de Julio
No. 1616
Edif. Petrolero
Telfs.: 2372110
2372163 2356859
Fax: 2362146
2313950 2356859
e-mail:
contacto@cps.org.bo

7. Cuentas a cobrar por concepto de planes de pago por la atención médica a los familiares no afiliados de funcionarios de la Caja Petrolera de Salud

Administración Departamental La Paz

1. Cuentas a Cobrar a Largo Plazo no regularizados
2. Cuenta “Construcciones y Mejoras de Otros Bienes” sin movimiento
3. Cuenta corriente Fiscal N° 10000004671124 expone un importe embargado
4. Depósitos sin identificar inconsistentes con extractos bancarios
5. Bienes de consumo no fueron dados de baja
6. Activos Fijos sin uso
7. Ambulancias sin documentación que respalda el derecho propietario
8. Compra de servicios médicos sin convenio o proceso de contratación

Administración Departamental Cochabamba

1. Cuentas a Cobrar a Largo Plazo sin regularizar

La Paz, 27 de febrero de 2023

ADMINISTRACIONES

DEPARTAMENTALES

- La Paz
- Santa Cruz
- Cochabamba

REGIONALES

- Camiri
- Sucre
- Tarija

ZONALES

- Oruro
- Potosí
- Trinidad

SUBZONALES

- Yacuiba
- Villamontes
- Bermejo