



caja petrolera de salud

RESUMEN EJECUTIVO

OFICINA NACIONAL

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

Informe DNAI N° 01/2025, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de Registros de la Caja Petrolera de Salud, gestión 2024, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2023-2024 del Departamento Nacional de Auditoria Interna.

Los objetivos son emitir pronunciamientos sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud al 31 de diciembre de 2024. Cabe indicar que, como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, se emiten dos informes:

- El presente informe reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros, gestión 2024 y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de registros.
- Un informe por separado en el que se emitirá el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros, al 31 de diciembre de 2024; así como, las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

El objeto de la auditoria comprendió los registros relacionados con la información contable de las operaciones críticas misionales con efecto financiero, procesadas por la Caja Petrolera de Salud, en la gestión 2024.

Como resultado de la Auditoria de Confiabilidad de Registros de la Caja Petrolera de Salud, gestión 2024, se concluye que los registros de las operaciones objeto del presente examen, son confiables de conformidad a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y la normativa legal e interna aplicable, excepto por las deficiencias de control interno que no afecten sustancialmente el registros de las operaciones financieras.

ADMINISTRACIONES

DEPARTAMENTALES
- La Paz
- Santa Cruz
- Cochabamba

REGIONALES
- Comiri
- Sucre
- Tarija

ZONALES
- Oruro
- Potosí
- Trinidad

SUBZONALES
- Yacuiba
- Villamontes
- Bermejo

La Paz, 14 de enero de 2025



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° 03/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, al 31 de diciembre de 2024, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2025 del Departamento Nacional de Auditoría Interna.

Los objetivos de la presente auditoría, son la emisión del pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud al 31 de diciembre de 2024, a través de los siguientes informes:

- DNAI N° 01/2025 de 14 de enero de 2025, que reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros, gestión 2024 y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de registros.
- Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024; así como, las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

El objeto de la auditoría comprendió los estados financieros básicos y complementarios, y la documentación de las operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que los respaldan, registradas en el sistema informático SIIF durante la gestión 2024, para lo cual se efectuó la evaluación de los siguientes estados financieros:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado del Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento Comparativo.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Notas a los estados financieros.
- Y otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, al 31 de diciembre de 2024, los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, no son confiables debido a que las desviaciones presentadas en la aplicación de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, afectan de manera sustancial la confiabilidad de los Estados Financieros en su conjunto.

Se reportan deficiencias de control internos, a efectos de que la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Caja Petrolera de Salud, adopte las medidas correctivas necesarias.

La Paz, 28 de febrero de 2025.



caja petrolera de salud

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° 03/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, al 31 de diciembre de 2024, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2025 del Departamento Nacional de Auditoría Interna.

Los objetivos de la presente auditoría, son la emisión del pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud al 31 de diciembre de 2024, a través de los siguientes informes:

- DNAI N° 01/2025 de 14 de enero de 2025, que reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros, gestión 2024 y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de registros.
- Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros al 31 de diciembre de 2024; así como, las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

El objeto de la auditoría comprendió los estados financieros básicos y complementarios, y la documentación de las operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que los respaldan, registradas en el sistema informático SIIF durante la gestión 2024, para lo cual se efectuó la evaluación de los siguientes estados financieros:

- Balance General Comparativo.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo.
- Estado del Flujo de Efectivo Comparativo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento Comparativo.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos.
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
- Notas a los estados financieros.
- Y otra documentación relacionada con el objeto de la auditoría.

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, al 31 de diciembre de 2024, los Estados Financieros de la Caja Petrolera de Salud, no son confiables debido a que las desviaciones presentadas en la aplicación de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, afectan de manera sustancial la confiabilidad de los Estados Financieros en su conjunto.

Se reportan deficiencias de control internos, a efectos de que la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Caja Petrolera de Salud, adopte las medidas correctivas necesarias.

La Paz, 28 de febrero de 2025.