

RESUMEN EJECUTIVO
CSC/UAI/INF/PRON/N° 002/2023

PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA CAJA DE SALUD DE CAMINOS Y R.A. AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

En cumplimiento de los artículos 15 de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamental y de conformidad al Programa Operativo de Actividades gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna de la Caja de Salud de Caminos Y R.A., y a lo dispuesto en las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros aprobados mediante Resolución CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021, (versión 1), hemos practicado el Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja de Salud de Caminos y R.A. al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo es emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros de la Caja de Salud de Caminos y R.A. al 31 de diciembre de 2022. Verificando que la información financiera se encuentre expuesta de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y que las desviaciones identificadas, estén por encima del nivel de significatividad aceptable, establecido por las Unidad de Auditoría Interna.

El objeto de nuestro examen lo constituye el Balance General de la Caja de Salud de Caminos y R.A., al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los correspondientes Estados de Recursos y Gastos Corrientes, Flujo de Efectivo, Cambios en el Patrimonio Neto, Ejecución del Presupuesto de Recursos y Ejecución del Presupuesto de Gastos y la Cuenta de Ahorro de Inversión Financiamiento por los ejercicios terminados en esas fechas, así como las Notas a los Estados Financieros y la Información Financiera Complementaria.

La preparación de estos Estados Financieros y los registros contables son de responsabilidad de la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Caja de Salud de Caminos y R.A.

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión profesional e independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021, basados en nuestra auditoría.

En base a lo mencionado, los registros y estados financieros mencionados, presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Entidad, en todo aspecto significativo, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos de la Caja de Salud de Caminos y R.A., por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022 y 2021, de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, 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.

Como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros de la Caja de Salud de Caminos y R. A. al 31 de diciembre de 2022, de Oficina Nacional y seis (6) regionales, la Unidad de Auditoría Interna ha reportado las deficiencias en el Informe de Control Interno CSC/UAI/INF/CONF/CI/N°001/2023.