

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad Pública:

Caja de Salud de Caminos y R.A.

Referencia:

Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe CSC/UAI/INF/PRON/N°002/2024, referido al "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 2023".

CSC/UAI/INF/SEG/N°003/2026 de fecha 30 de noviembre de 2023.

Objetivo:

Los objetivos del seguimiento están orientados a:

- *Determinar el grado de cumplimiento e implantación a las recomendaciones pendientes de cumplimiento contenidas en el informe CSC/UAI/SEG/N°001/2025 de 28 de noviembre de 2025, primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones en el informe CSC/UAI/INF/PRON/N°002/2024 de 28 de febrero de 2024; referido al "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 2023".*
- *Verificar el cumplimiento de los plazos y tareas a desarrollar, comprometidos en el cronograma de implantación de recomendaciones.*

Objeto:

El objeto del segundo seguimiento comprende la verificación y análisis de la documentación emergente de la implementación de las recomendaciones pendientes de cumplimiento emitidas en el informe CSC/UAI/SEG/N°001/2025 de 28 de noviembre de 2025 primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones del informe CSC/UAI/INF/PRON/N°002/2024 de 28 de febrero de 2024; referido al "**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 2023**".

Para lo cual, se consideró documentación relativa a:

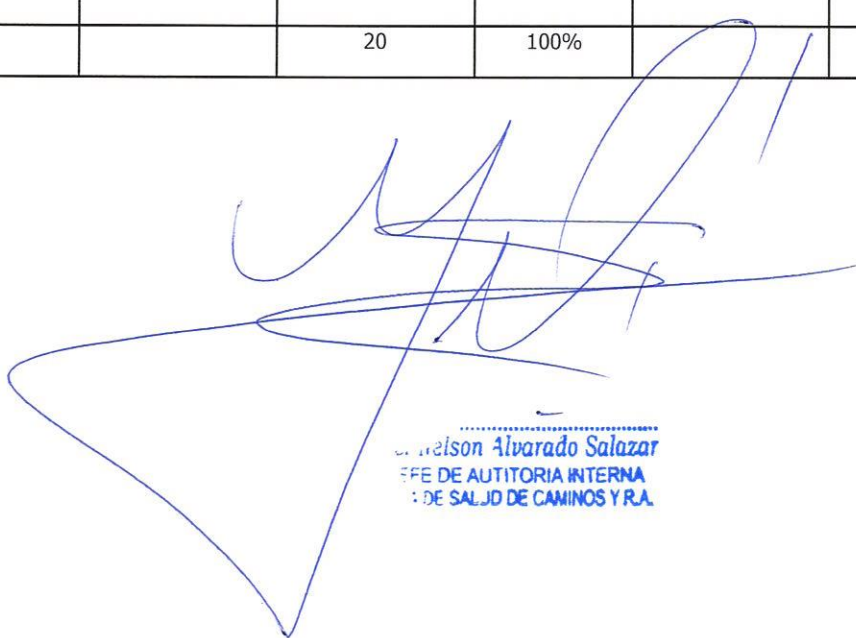
- Informe de Auditoría Interna CSC/UAI/INF/PRON/N°002/2024, relativo al "Pronunciamiento sobre el examen de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Caja de Salud de Caminos y R.A. al 31 de diciembre de 2023", emitido por la Unidad de Auditoría Interna de la Caja de Salud de Caminos y Ramas Anexas – CSC y R.A.,
- Informe de Auditoría Interna CSC/UAI/INF/SEG/N°001/2025, relativo al "Primer seguimiento a la implantación de las deficiencias contenidas en el Informe CSC/UAI/INF/PRON/N°002/2024, referido al 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 2023", emitido la Caja de Salud de Caminos y Ramas Anexas – CSC y R.A.,
- Formato N°2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones", del informe de Auditoría Interna CSC/UAI/INF/SEG/N°001/2025 de 28 de noviembre de 2022,
- Documentación relacionada con cada una de las recomendaciones del informe de auditoría interna, y
- Otra documentación relacionada al presente seguimiento.

CONCLUSIÓN

Como resultado de la evaluación expuesta en el numeral **II RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO** del presente informe, se concluye que el **Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría CSC/UAI/INF/PRON/N° 002/2024 de 28 de febrero de 2024, relativo al "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 2023**, once (11) fueron cumplidas, cuatro (4) no cumplidas y tres (3) no aplicables.

A continuación, se expone el resumen del porcentaje de cumplimiento e implementación de las recomendaciones:

Grado de Cumplimiento	Primer Seguimiento			Segundo Seguimiento		
	Número de Recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones	% Cumplimiento	Número de Recomendaciones	Cantidad de Recomendaciones	% Cumplimiento
Recomendaciones Cumplidas	6.19	1	5%	6.3, 6.4, 6.5, 6.6, 6.7, 6.8, 6.10, 6.12, 6.13, 6.16, 6.18	11	61%
Recomendaciones No Cumplidas	6.1, 6.2, 6.3, 6.4, 6.5, 6.6, 6.7, 6.8, 6.9, 6.10, 6.11, 6.12, 6.13, 6.14, 6.15, 6.16, 6.17, 6.18	18	90%	6.1, 6.14, 6.15, 6.17	4	22%
Recomendaciones no aplicables	6.20	1	5%	6.2, 6.9, 6.11	3	17%
Totales		20	100%		18	100%


Nelson Alvarado Salazar
JEFE DE AUDITORIA INTERNA
CAJA DE SALUD DE CAMINOS Y R.A.