



### **RESUMEN EJECUTIVO**

El estudio se realizó de conformidad con el Plan Anual Operativo 2013 del Área Servicios Financieros, relacionado con la gestión de registros de afiliados, estimación de costos y cobros por concepto de aseguramiento por cuenta del Estado.

Los resultados de la evaluación evidenciaron los siguientes aspectos:

- a) La CAJA dispone de un sistema de información para afiliar, registrar personas en condición de aseguramiento por el Estado sustentado en el SIAC y con ello proveer de la información para estimar los costos de facturación a cargo de otras dependencias. Asimismo se constata que DESAF no tiene un sistema de información para calcular costos por dicho aseguramiento, sino que su objetivo se enfoca en la evaluación del desempeño de programas sociales a cargo de 15 instituciones entre ésta la Caja.
- b) El registros con la información de persona afiliadas al programa de aseguramiento por cuenta del Estado a cargo del Área Cobertura del Estado, demostró que al conciliarse dicha información con las base de datos institucionales se detectaron 10.176 casos erróneos y 702 con código 6, donde se identificaron duplicación de identidades de personas con diferentes códigos de aseguramientos.
- c) El listado mensual de beneficiarios por aseguramiento por cuenta del Estado correspondiente de enero a marzo 2013 enviado por CD al Área Cobertura del Estado a DESAF, evidenció que incluye información adicional de otros aseguramientos que no es interés para esa Dirección, por cuanto únicamente es de su atención los asegurados directos por cuenta del Estado y por ello solo cancelaran los montos acordados con la CAJA y no otro tipo de aseguramiento.
- d) La revisión a la metodología para calcular el costo de atención de aseguramiento por cuenta del Estado, evidencia que la segunda variables denominada "Ingreso de Referencia" que corresponde al ingreso mínimo de los trabajadores independiente que cotizan a la Institución. No obstante, no se logró determinar que ese ingreso se sustentara en un estudio actuarial, el cual permitiera conocer que con ese nivel de ingreso se ajustara las necesidades de la población con aseguramiento por el Estado, lo que podría afectar la estimación del costo mediante la aplicación de dicha metodología por los servicios médicos que permite ese aseguramiento y con ello el monto que estaría cancelado DESAF mediante su presupuesto a la CAJA.
- e) El análisis realizado a las subcuenta 125-04-5 "DESAF Costo Indigente Ley 7374" según movimiento registrado en el Mayor auxiliar, concerniente al pago ejecutado por DESAF a la CAJA por atención de salud a población asegurada por cuenta del Estado entre el 2012 y el 2013 y su conciliación con base en los señalado en el oficio DAE-1004-13 del 21 de noviembre 2013 que se relaciona con el cálculo del costo de aseguramiento directos, evidencia que entre lo facturados por la CAJA y lo cancelado por DESAF entre el 2012 y 2013 se obtuvieron saldos anormales, originado por pago de más en apariencia cancelado por DESAF a la Institución.

