

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME CITE: CSC/UA/INF/SEG/N°002/2026 DE 26 DE JUNIO DE 2026, PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME CSC/UA/INF/PRON/N°002/2025 RELATIVO AL “PRONUNCIAMIENTO SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 DE LA CAJA DE SALUD DE CAMINOS Y R.A.”

Objetivo.- Determinar si las recomendaciones de Control Interno formuladas mediante Informe CITE: CSC/UA/INF/PRON/N°002/2025 de 28 de febrero de 2025, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja de Salud de Caminos y R.A. al 31 de diciembre de 2024, fueron cumplidas por la Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Jefes Médicos y Administradores de las regionales sujetas a seguimiento.

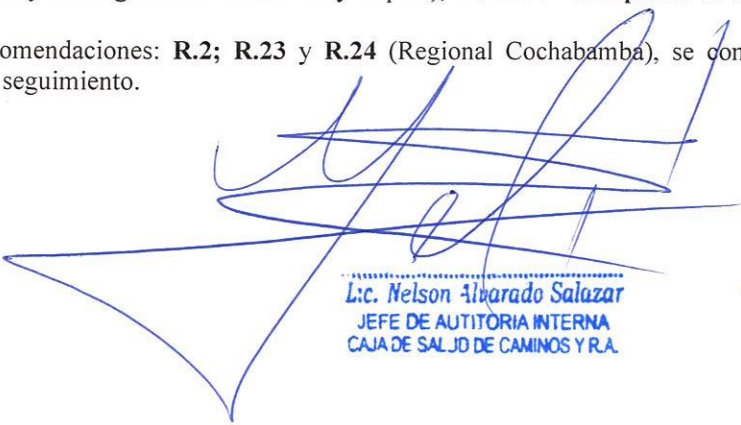
Alcance.- El presente seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría de referencia, se efectuó en observancia a la Norma 219.02 Seguimiento, de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/037/2026 de 27 de febrero de 2026.

El trabajo de seguimiento comprendió el análisis, del 02 de enero al 30 de abril de 2026, de la documentación de respaldo de las acciones correctivas efectuadas por la Dirección Nacional de Administración y Finanzas, Jefes Médicos y Administradores de las regiones sujetas a seguimiento, para verificar el cumplimiento de las Recomendaciones **R.1** a la **R.24**, de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja de Salud de Caminos y R.A. al 31 de diciembre de 2024, considerando para el efecto el Formato 2 - Cronograma de Implantación de Recomendaciones elaborado por las referidas Direcciones y Regionales.

Cabe señalar que las recomendaciones **R.1**, **R.2** y **R.10**, de acuerdo con el Formato 1 – Pronunciamiento sobre Aceptación de Recomendaciones, no fueron aceptadas por la entidad. No obstante, se emitirá el correspondiente pronunciamiento al respecto.

Resultados.- Como resultado del Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe CSC/UA/INF/PRON/N°002/2025 relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Caja de Salud de Caminos y R.A. al 31 de diciembre de 2024, se concluye que de las veinticuatro (24) recomendaciones:

- Las Recomendaciones: **R.1; R.5** (Regionales Santa Cruz, Cochabamba, Cobija y Riberalta); **R.6** (Regionales Cobija y Tupiza); **R.8; R.13** (Regional Cochabamba); **R.14** (Regional Cochabamba); **R.15** (Regional Cochabamba) y **R.21** (Jefatura de la Unidad Administrativa), fueron **Cumplidas** en el presente seguimiento.
- Las Recomendaciones: **R.3; R.4; R.5** (Jefatura Nacional de Recursos Humanos); **R.6** (Jefatura Nacional de Recursos Humanos y Regional La Paz y Riberalta); **R.7; R.9; R.10; R.11; R.12; R.13** (Regional La Paz); **R.14** (Regional La Paz y la Jefatura de la Unidad Administrativa); **R.15** (Jefatura de la Unidad Administrativa); **R.16; R.17; R.18; R.19; R.20; R.21** (Regionales La Paz, Santa Cruz y Riberalta); **R.22 y R.24** (Departamento Financiero y las Regionales Santa Cruz y Tupiza), **No fueron Cumplidas** en el presente seguimiento.
- Las Recomendaciones: **R.2; R.23 y R.24** (Regional Cochabamba), se consideraron **No Aplicables** en el presente seguimiento.



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

La Paz, 26 de junio de 2026