



# CAJANACIONALDESALUD

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMA "CASEGURAL"

REPARTICIÓN: DPTO. NACIONAL AUDITORÍA INTERNA

IDAI-S-01/2024

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IDAI-S-01/2024 correspondiente al **PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME N° IDAI-01/2023 DE 16/01/2023, EMERGENTE DEL "INFORME SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO, CORRESPONDIENTE A LA CAJA NACIONAL DE SALUD, CONSOLIDADO INSTITUCIONAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022"**.

El objetivo del presente seguimiento fue verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe IDAI-01/2023 de 16 de enero de 2023.

El presente seguimiento comprende la documentación e información que respalda el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe IDAI-01/2023 de 16 de enero de 2023.

Como resultado del análisis de la información obtenida, se pudo establecer:

### **6.1. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

#### **6.1.1. NIVEL INSTITUCIONAL**

6.1.1.1. SISTEMA DE INFORMACIÓN INTEGRAL DE OPERACIONES DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS – ERP (MÓDULO DE RRHH), NO DESARROLLADO NI IMPLEMENTADO EN SU INTEGRIDAD PARA APLICACIÓN A NIVEL NACIONAL.

#### **6.1.2. OFICINA NACIONAL**

6.1.2.1. PERSONAL PROFESIONAL SIN COPIA LEGALIZADA DE SU TÍTULO PROFESIONAL EN PROVISIÓN NACIONAL Y TÍTULO ACADÉMICO ADJUNTOS A LOS FILES DEL PERSONAL A CONTRATO.

6.1.2.2. DEFICIENTE CONTROL EN LA CUANTIFICACIÓN DE LOS MINUTOS DE ATRASO PERMITIDOS EN EL HORARIO DE INGRESO.

6.1.2.3. JUSTIFICACIÓN DE ASISTENCIA DEL PERSONAL A CONTRATO SIN EL RESPALDO CORRESPONDIENTE.

6.1.2.4. INCOMPLETO LLENADO DEL FORMULARIO DE RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN DE PERSONAL DEL PERSONAL EVENTUAL.

6.1.2.5. FILES DEL PERSONAL A CONTRATO NO ADJUNTAN LA DOCUMENTACIÓN NECESARIA PARA LA FIRMA DE CONTRATO.

6.1.2.6. ÍTEMS EN ACEFALIA INCONSISTENTES CON LA CANTIDAD DE PERSONAL EVENTUAL

6.1.2.7. INCONSISTENCIA EN LA OTORGACIÓN DE LICENCIAS A CUENTA DE VACACIONES DEL PERSONAL EVENTUAL RECURRENTE

6.1.2.8. RETRASO EN LOS REEMBOLSOS POR SUBSIDIOS DE INCAPACIDAD TEMPORAL DEL SECTOR PÚBLICO DE LAS ADMINISTRACIONES REGIONALES Y AGENCIAS DISTRITALES

#### **6.1.3. ADMINISTRACIÓN REGIONAL LA PAZ**

6.1.3.1. DEFICIENCIAS EN EL CONTROL DE PERSONAL

6.1.3.2. DEFICIENCIAS EN EL CONTROL DE CERTIFICADOS DE INCAPACIDAD TEMPORAL.

#### **6.1.4. ADMINISTRACIÓN REGIONAL SANTA CRUZ**

6.1.4.1. PERSONAL EVENTUAL SIN MARCADO DE ASISTENCIA.

6.1.4.2. PERSONAL PROFESIONAL SIN COPIA LEGALIZADA DE SU TÍTULO EN PROVISIÓN NACIONAL ADJUNTO AL FILE PERSONAL.

6.1.4.3. EXISTENCIA DE CONTRATOS SIN LAS FIRMAS CORRESPONDIENTES.



# CAJANACIONALDESALUD

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMA "CASEGURAL"

**REPARTICIÓN: DPTO. NACIONAL AUDITORÍA INTERNA**

**IDAI-S-01/2024**

- 6.1.4.4. PERSONAL MÉDICO CONTRATADO PARA CARGO DE ESPECIALIDAD, SIN CONTAR CON EL CERTIFICADO DE ESPECIALIDAD CORRESPONDIENTE EMITIDO POR EL MINISTERIO DE SALUD Y DEPORTES.
- 6.1.4.5. SOLICITUDES DE COMPENSACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL PRESENTADAS POR LAS EMPRESAS, SIN SELLO, FIRMA Y FECHA COMO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.
- 6.1.4.6. SOLICITUDES DE COMPENSACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL PRESENTADAS POR LAS EMPRESAS, SIN SELLO, FIRMA Y FECHA COMO CONSTANCIA DE RECEPCIÓN.
- 6.1.4.7. REQUISITOS INCOMPLETOS EN LAS SOLICITUDES DE COMPENSACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL PRESENTADOS POR LAS EMPRESAS.
- 6.1.4.8. REQUISITOS INCOMPLETOS EN LAS SOLICITUDES DE COMPENSACIÓN DE INCAPACIDAD TEMPORAL PRESENTADOS POR LAS EMPRESAS.
- 6.1.4.9. INCONSISTENCIA ENTRE EL MONTO COTIZABLE (HABER MENSUAL PROMEDIO) DE LA PLANILLA DE INCAPACIDAD TEMPORAL DEL ASEGURADO (CNS) Y EL TOTAL GANADO DE LA PLANILLA DE SUELDOS DE LA EMPRESA.
- 6.1.4.10. INCONSISTENCIA ENTRE EL MONTO COTIZABLE (HABER MENSUAL PROMEDIO) DE LA PLANILLA DE INCAPACIDAD TEMPORAL DEL ASEGURADO (CNS) Y EL TOTAL GANADO DE LA PLANILLA DE SUELDOS DE LA EMPRESA.
- 6.1.4.11. COMPENSACIÓN POR INCAPACIDAD TEMPORAL POR ENFERMEDAD Y ACCIDENTE COMÚN SIN DESCONTAR LOS PRIMEROS TRES DÍAS DE INCAPACIDAD TEMPORAL DEL TRABAJADOR.
- 6.1.4.12. COMPENSACIÓN POR INCAPACIDAD TEMPORAL POR ENFERMEDAD Y ACCIDENTE COMÚN SIN DESCONTAR LOS PRIMEROS TRES DÍAS DE INCAPACIDAD TEMPORAL DEL TRABAJADOR.
- 6.1.5. ADMINISTRACIÓN REGIONAL COCHABAMBA**
  - 6.1.5.1. FILES DE PERSONAL NO ADJUNTAN CONTRATO NI DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO.
  - 6.1.5.2. DOCUMENTACIÓN DE CONTRATOS DE LA GESTIÓN 2022 SOLO ACREDITA FOTOCOPIA SIMPLE DEL TÍTULO EN PROVISIÓN NACIONAL.
  - 6.1.5.3. INCONSISTENCIA ENTRE EL NUMERAL 5 PERFIL DEL CARGO REQUERIDO DEL INFORME TÉCNICO ÁREA ADMINISTRATIVA CON RELACIÓN AL NUMERAL 4 VERIFICACIÓN DE LA DOCUMENTACIÓN DE ACUERDO A PERFIL REQUERIDO DEL FORMULARIO DE RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN DE PERSONAL.
  - 6.1.5.4. PERSONAL DE PLANTA QUE NO EJERCE FUNCIONES ACORDES AL ÍTEM Y NIVEL DESIGNADO.
- 6.1.6. ADMINISTRACIÓN REGIONAL SUCRE**
  - 6.1.6.1. MARCADO DEL REGISTRO DE ASISTENCIA QUE NO COINCIDE CON LA FECHA DE INICIO DE LA RELACIÓN LABORAL SEGÚN CONTRATO DE TRABAJO RESPECTO A LOS DÍAS TRABAJADOS SEGÚN PLANILLA DE PAGO DE HABERES.
  - 6.1.6.2. CONTRATOS DE TRABAJO NO REFRENDADOS POR EL MINISTERIO DE TRABAJO.
  - 6.1.6.3. CONTRATOS DE TRABAJO QUE NO CUENTAN CON LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO SUFICIENTE.
  - 6.1.6.4. ARCHIVOS DEL PERSONAL (FILES) CARENTES DE ORGANIZACIÓN.
- 6.1.7. ADMINISTRACIÓN REGIONAL TARIJA**
  - 6.1.7.1. TARJETAS DE ASISTENCIA SIN MARCADO EN EL INGRESO Y/O SALIDA Y REGISTRADA EN EL BIOMÉTRICO COMO FALTA (F)
  - 6.1.7.2. INCUMPLIMIENTO AL ROL DE TURNO PROGRAMADO POR LA JEFE DE ENFERMERA Y/O ADMINISTRADORES DE CENTROS
  - 6.1.7.3. INCONSISTENCIA EN LA INFORMACIÓN EXPUESTA EN EL MODULO DE RECURSOS HUMANOS DEL SISTEMA ERP – PERFIL DEL USUARIO
  - 6.1.7.4. OMISIÓN EN EL MARCADO DEL BIOMÉTRICO, DURANTE LA ENTRADA Y/O SALIDA A SU FUENTE DE TRABAJO
  - 6.1.7.5. FALTA DE FIRMA DE AUTORIZACIÓN EN LAS PAPELETAS DE DECLARATORIA EN COMISIÓN (FORM. DNP-C-001)



# CAJANACIONALDESALUD

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMA "CASEGURAL"

**REPARTICIÓN: DPTO. NACIONAL AUDITORÍA INTERNA**

**IDAI-S-01/2024**

## **6.1.8. ADMINISTRACIÓN REGIONAL URURO**

- 6.1.8.1. FALTA DE CONTROL EN LOS CONTRATOS DE TRABAJO A PLAZO FIJO DETERMINÁNDOSE POSIBLES CASOS DE NEPOTISMO DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2022.
- 6.1.8.2. CONTRATOS SUSCRITOS QUE NO TIENE RELACIÓN CON LAS FECHAS DE INGRESO Y FINALIZACIÓN REGISTRADOS EN LAS PLANILLAS DE HABERES DEL PRIMER SEMESTRE LA GESTIÓN 2022.
- 6.1.8.3. LOS INFORMES DE PERSONAL ELABORADOS POR LOS RESPONSABLES DE CONTROL DE PERSONAL, SE ENCUENTRAN CON CORRECCIONES Y ERRORES DE REGISTRO LOS MISMOS GENERAN SUSCEPTIBILIDAD.
- 6.1.8.4. FILES DE PERSONAL A CONTRATO DEL PRIMER SEMESTRE DE LA GESTIÓN 2022, NO CUENTAN CON DOCUMENTACIÓN SUFICIENTE Y COMPLETA.

## **6.1.9. ADMINISTRACIÓN REGIONAL POTOSÍ**

- 6.1.9.1. PAGOS EN EXCESO A TRABAJADORES A CONTRATO DE LA REGIONAL POTOSÍ.
- 6.1.9.2. PAGOS A RESIDENTES MÉDICOS SIN DOCUMENTACIÓN DE SUSTENTO
- 6.1.9.3. PERSONAL COVID-19 CONTRATADO A TRAVÉS DE MEMORANDO DE DESIGNACIÓN
- 6.1.9.4. FALTA DE EMISIÓN DE CONTRATOS EN LA DISTRITAL UNCÍA
- 6.1.9.5. FALTA DE ORDENAMIENTO JURÍDICO ADMINISTRATIVO, QUE ESTABLEZCA LOS REQUISITOS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL REEMBOLSO DE SUBSIDIOS (PRESTACIONES EN DINERO) POR INCAPACIDAD TEMPORAL, A FAVOR DE LOS SOCIOS DE LAS COOPERATIVAS MINERAS.

## **6.2. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

### **6.2.1. NIVEL INSTITUCIONAL**

- 6.2.1.1. LA CAJA NACIONAL DE SALUD CUENTA CON 47 APLICACIONES INFORMÁTICAS A NIVEL NACIONAL EN FUNCIONAMIENTO, SIN EMBARGO, NO CUENTA CON LA APROBACIÓN DE DIRECTORIO.
- 6.2.1.2. SISTEMA DE INFORMACIÓN INTEGRAL DE OPERACIONES DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS – ERP (MÓDULO DE RRHH), NO DESARROLLADO NI IMPLEMENTADO EN SU INTEGRIDAD PARA APLICACIÓN A NIVEL NACIONAL.

### **6.2.2. OFICINA NACIONAL**

- 6.2.2.1. CONTRATOS DE TRABAJO NO VISADOS POR EL MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y PREVISIÓN SOCIAL
- 6.2.2.2. JUSTIFICACIÓN DE ASISTENCIA DEL PERSONAL A CONTRATO SIN EL RESPALDO CORRESPONDIENTE.
- 6.2.2.3. INCONSISTENCIA EN LA INFORMACIÓN EXPUESTA EN EL MÓDULO DE RECURSOS HUMANOS DEL SISTEMA ERP – PERFIL DEL USUARIO
- 6.2.2.4. EN FILE PERSONAL DEL PERSONAL EVENTUAL DEL HOSPITAL DEL DÍA DE SANTA CRUZ Y COCHABAMBA NO SE EVIDENCIARON ALGUNOS REQUISITOS.

### **6.2.3. ADMINISTRACIÓN REGIONAL LA PAZ**

- 6.2.3.1. PAGO INDEBIDO DE BONOS A PERSONAL MÉDICO QUE DESARROLLAN FUNCIONES ADMINISTRATIVAS.
- 6.2.3.2. CONTRATOS CON PERSONAL EVENTUAL FIRMADOS DE FORMA EXTEMPORÁNEA.
- 6.2.3.3. IMPLEMENTACIÓN DEL SISTEMA DE INFORMACIÓN INTEGRAL DE OPERACIONES DE PRODUCCIÓN Y SERVICIOS – ERP, NO FORMALIZADA.
- 6.2.3.4. INCONSISTENCIAS EN LA INFORMACIÓN REGISTRADA EN EL FORMULARIO HB-02 "ALTAS DE PERSONAL", RESPECTO A LA INFORMACIÓN CONTENIDA EN LOS CONTRATOS.
- 6.2.3.5. SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS PARA TAREAS PROPIAS Y PERMANENTES DE LA ENTIDAD.
- 6.2.3.6. SUSCRIPCIÓN DE CONTRATOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS SIN REFRENDADO.
- 6.2.3.7. MEDICAMENTOS E INSUMOS MÉDICOS EXPIRADOS DE GESTIONES ANTERIORES.



# CAJANACIONALDESALUD

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMA "CASEGURAL"

**REPARTICIÓN: DPTO. NACIONAL AUDITORÍA INTERNA**

**IDAI-S-01/2024**

- 6.2.3.8. DIFERENCIAS EN LOS SALDOS CORRESPONDIENTES A LAS EXISTENCIAS EN LOS DEPÓSITOS DE ALMACENES GENERALES.
- 6.2.4. ADMINISTRACIÓN REGIONAL SANTA CRUZ**
  - 6.2.4.1. PERSONAL EVENTUAL SIN MARCADO DE ASISTENCIA.
  - 6.2.4.2. PERSONAL CON MARCADO DE ASISTENCIA EN BIOMÉTRICO QUE NO COINCIDE CON LAS FECHAS DE SU CONTRATO.
  - 6.2.4.3. EXISTENCIA DE CONTRATOS SIN LAS FIRMAS CORRESPONDIENTES.
  - 6.2.4.4. REGISTRO DE MARCADO DE ASISTENCIA BIOMÉTRICO EN ALGUNOS CENTROS DE SALUD NO SINCRONIZADO AL SISTEMA ERP Y FALTA DE IMPLEMENTACIÓN DE REGISTRO DE ASISTENCIA BIOMÉTRICO EN EL SISTEMA ERP EN DISTRITALES Y PUESTOS MÉDICOS.
- 6.2.5. ADMINISTRACIÓN REGIONAL COCHABAMBA**
  - 6.2.5.1. PERSONAL CONTRATADO COMO AUDITOR MÉDICO NO CUMPLE CON EL PERFIL DEL CARGO.
  - 6.2.5.2. PLANILLAS DE HABERES DEL SISTEMA ERP NO INCLUYE TODA LA INFORMACIÓN, QUE CONTIENE LA PLANILLA FÍSICA.
  - 6.2.5.3. ELABORACIÓN DE CONTRATOS DEL SECTOR SALUD, SIN RESPALDO TÉCNICO SUFICIENTE.
  - 6.2.5.4. PAGO INDEBIDO DEL BONO DE IRRADIACIÓN.
  - 6.2.5.5. COMPUTO MANUAL DE VACACIONES ANUALES.
  - 6.2.5.6. PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES (PAC) NO CUMPLE CON LAS TEMPORALIDADES PREVISTAS.
- 6.2.6. ADMINISTRACIÓN REGIONAL SUCRE**
  - 6.2.6.1. PAGO DE LA CATEGORÍA PROFESIONAL Y ESCALAFÓN AL PERSONAL DEL ÁREA DE SALUD QUE DESEMPEÑA FUNCIONES EJECUTIVAS Y ADMINISTRATIVAS.
  - 6.2.6.2. MINUTOS DE ATRASO EN EL HORARIO DE INGRESO QUE NO SON SANCIONADOS DE ACUERDO A REGLAMENTO.
  - 6.2.6.3. REPORTE DE ASISTENCIA DEL PERSONAL REGISTRADOS EN EL SISTEMA ERP CON INFORMACIÓN IMPRECISA E INCOMPLETA.
  - 6.2.6.4. MARCADO DEL REGISTRO DE ASISTENCIA QUE NO COINCIDE CON LA FECHA DE INICIO DE LA RELACIÓN LABORAL SEGÚN CONTRATO DE TRABAJO RESPECTO A LOS DÍAS TRABAJADOS SEGÚN PLANILLA DE PAGO DE HABERES.
  - 6.2.6.5. CONTRATOS DE TRABAJO NO REFRENDADOS POR EL MINISTERIO DE TRABAJO.
  - 6.2.6.6. BAJAS MÉDICAS DEL PERSONAL DE LA ADMINISTRACIÓN REGIONAL QUE NO CUENTAN CON SU CUANTIFICACIÓN Y LA CERTIFICACIÓN RESPECTIVA.
  - 6.2.6.7. PAGO DE SUELDOS EN EFECTIVO.
- 6.2.7. ADMINISTRACIÓN REGIONAL ORURO**
  - 6.2.7.1. MARCADO DE ASISTENCIA EN EL REGISTRO BIOMÉTRICO PREVIO A LA FECHA DE LA FIRMA DE SUS CONTRATOS DE TRABAJO, ASÍ MISMO SE OBSERVÓ CASOS QUE EL MARCADO DEL BIOMÉTRICO ES REALIZADO CON VARIOS DÍAS DE RETRASO Y POSTERIORES A LA FIRMA DE CONTRATO DE TRABAJO.
  - 6.2.7.2. PROFESIONALES EN SALUD, PERCIBEN EL BONO DE ESCALAFÓN Y CATEGORÍA PROFESIONAL, LOS MISMOS CUMPLEN FUNCIONES ADMINISTRATIVAS Y COMO EJECUTIVOS EN LA CAJA NACIONAL DE SALUD REGIONAL ORURO.
  - 6.2.7.3. INCUMPLIMIENTO AL PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES (PAC).
- 6.2.8. ADMINISTRACIÓN REGIONAL POTOSÍ**
  - 6.2.8.1. PAGOS EN EXCESO A TRABAJADORES A CONTRATO DE LA REGIONAL POTOSÍ.
- 6.2.9. ADMINISTRACIÓN REGIONAL TRINIDAD**
  - 6.2.9.1. SISTEMA BIOMÉTRICO (DE MARCACIÓN) DENTRO EL SISTEMA ERP, NO ES ADMINISTRADA NI CONTROLADA POR LA UNIDAD DE RECURSOS HUMANOS.



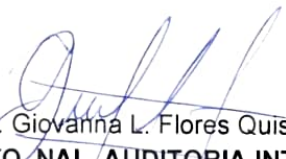
# CAJANACIONALDESALUD

OFICINA CENTRAL: LA PAZ, (BOLIVIA) - APARTADO 9572 - CABLES Y TELEGRAMA "CASEGURAL"

REPARTICIÓN: DPTO. NACIONAL AUDITORÍA INTERNA

IDAI-S-01/2024

- 6.2.9.2. NO SE ENCUENTRAN REGISTROS DE DIGITALIZACIÓN DE FILES DEL PERSONAL EN EL MÓDULO DE RRHH DENTRO EL SISTEMA ERP.
- 6.2.9.3. CONTRATOS DE TRABAJO NO VISADOS POR EL MINISTERIO DE TRABAJO, EMPLEO Y PREVISIÓN SOCIAL.
- 6.2.9.4. CASO DE REINCORPORACIÓN EN LA CAJA NACIONAL DE SALUD REGIONAL TRINIDAD DURANTE LA GESTIÓN 2022.
- 6.2.9.5. FILES DE PERSONAL DE CONTRATO TEMPORAL CON DOCUMENTACIÓN INCOMPLETA Y SIN ACTUALIZAR.
- 6.2.9.6. PAGO A PROFESIONALES DE CATEGORÍA Y ESCALAFÓN MEDICO QUE EJERCIERON FUNCIONES ADMINISTRATIVAS Y EJECUTIVAS.
- 6.2.9.7. PAGO DE BENEFICIOS SOCIALES CON PLAZO VENCIDO.
- 6.2.9.8. CARGOS EN ACEFALIA QUE NO HAN SIDO CONVOCADOS NI REALIZADOS LOS PROYECTOS DE CONVOCATORIAS.
- 6.2.9.9. INCUMPLIMIENTO A LA CIRCULAR N°38/2021 DEL DEPARTAMENTO NACIONAL DE RECURSOS HUMANOS.
- 6.3. RECOMENDACIONES NO APLICABLES**
- 6.3.1. OFICINA NACIONAL**
- 6.3.1.1. ITEMS EN ACEFALIA INCONSISTENTES CON LA CANTIDAD DE PERSONAL EVENTUAL.
- 6.3.1.2. EN FILE PERSONAL DEL PERSONAL EVENTUAL DEL HOSPITAL DEL DÍA DE SANTA CRUZ Y COCHABAMBA NO SE EVIDENCIARON ALGUNOS REQUISITOS.
- 6.3.1.3. RETRASO EN LOS REEMBOLSOS POR SUBSIDIOS DE INCAPACIDAD TEMPORAL DEL SECTOR PÚBLICO DE LAS ADMINISTRACIONES REGIONALES Y AGENCIAS DISTRITALES.
- 6.3.2. REGIONAL COCHABAMBA**
- 6.3.2.1. DESFASE DE PLAZOS EN LOS PROCEDIMIENTOS DE RECLUTAMIENTO Y SELECCIÓN DE PERSONAL.
- 6.3.3. REGIONAL TRINIDAD**
- 6.3.3.1. CÁLCULO DEL SUBSIDIO DE FRONTERA (BONO DE FRONTERA) AL MARGEN DE LAS DISPOSICIONES LEGALES.
- 6.4. RECOMENDACIONES PENDIENTES DE SEGUIMIENTO**
- 6.4.1. NIVEL INSTITUCIONAL**
- 6.4.1.1. LA CAJA NACIONAL DE SALUD NO CUENTA CON UNA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL ACTUALIZADA Y FORMALMENTE APROBADA.
- 6.4.1.2. LA CAJA NACIONAL DE SALUD, NO CUENTA CON UN MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES (MOF).
- 6.4.1.3. EL SISTEMA ERP DE LA CAJA NACIONAL DE SALUD, NO CUENTA CON RESOLUCIÓN DE APROBACIÓN DE DIRECTORIO.

  
Lic. Giovanna L. Flores Quispe  
JEFE DPTO. NACIONAL AUDITORIA INTERNA a.i.  
CAJA NACIONAL DE SALUD