

SERVICIO DEPARTAMENTAL DE GESTIÓN SOCIAL  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**AUDITORIA OPERACIONAL DEL PROGRAMA DE ATENCIÓN INTEGRAL  
A LA PRIMERA INFANCIA Y ADOLESCENCIA EN EL DEPARTAMENTO  
DE ORURO DEL SE.DE.GE.S. GESTIÓN 2022.**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna **INF. AUDINT. N° 001-B/23** Auditoría Operacional del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro del SE.DE.GE.S. gestión 2022.

**Objetivo:** El propósito del examen es la de emitir un pronunciamiento sobre la eficacia en el cumplimiento de metas a través de los indicadores previstos en el Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro del SE.DE.GE.S. en relación a la atención de los componentes de educación, médico y psicosocial correspondiente a la gestión 2022.

**Objeto:** El objeto de la presente auditoría operacional constituirá la información y documentación relacionado al cumplimiento de metas a través de indicadores de proceso previstos en el Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro del SE.DE.GE.S como ser: Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro, Plan Operativo Anual gestión 2022, Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos gestión 2022, Informe mensual y final del Programa gestión 2022, Talleres y capacitaciones realizados, Registros de atención a pacientes realizados por el psicólogo, Registros de atención médica y revisión y Contratos de Consultoría Individual (TDR).

Como resultado de la Auditoría Operacional del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro del SE.DE.GE.S. gestión 2022, se estableció observaciones sobre aspectos referidos a procedimientos de control interno las cuales se detallan a continuación:

- ✓ Ejecución del Presupuesto del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro gestión 2022.
- ✓ Pronunciamiento sobre la eficacia en el cumplimiento de metas a través de indicadores de proceso.
- ✓ Incumplimiento en la Contratación de Consultores para el Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro gestión 2022.

- ✓ Inexistencia de Indicadores de Gestión en el Programa Operativo Anual Gestión 2022 del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro.
- ✓ Inadecuada elaboración y presentación de Informes Mensuales e Informes Finales de Actividades realizadas por los Consultores Individuales de Línea del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia en el Departamento de Oruro gestión 2022.
- ✓ Falta de aplicación de Cronograma de Actividades por el Responsable y los Componentes del Programa.
- ✓ Inadecuada modificación de Contrato para el abastecimiento de combustible para el Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia del Departamento de Oruro.
- ✓ Falta de vehículo para realización de viajes a los Municipios del Departamento de Oruro por el personal del Programa de Atención Integral a la Primera Infancia y Adolescencia del Departamento de Oruro.

Oruro, 05 de enero 2024

  
Lc. Aud. Abel A. Escobar Fernández  
Mat. Prof. CAUB-14949  
AUDITOR INTERNO  
SE.DE.GE.S. ORURO.

