

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. AUDINT. N° 013-B/2024** Auditoría Operacional del Programa del Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023.

Objetivo: El objetivo de la Auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia y eficiencia en el cumplimiento del objetivo de gestión y metas establecidos en el Plan Operativo Anual (POA) del Servicio Departamental de Deportes SE.DE.DE., respecto al Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023.

Objeto: El objeto de la Auditoría constituye la información y documentación relacionada con las operaciones y metas que contribuyen al cumplimiento del objetivo, consignadas en el Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente al periodo auditado, además de la documentación relacionada, los cuales son:

- Documento denominado “Determinación de Operaciones POA gestión 2023”.
- Documentación relacionada con la ejecución de actividades.
- Reporte del Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos gestión 2023.

Operaciones relacionadas con el objetivo y metas ejecutadas con el Programa preparando nadadores con miras al alto rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023.

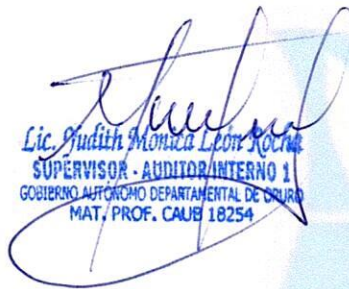
Como resultado de la Auditoría Operacional del Programa del Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023, se estableció las siguientes observaciones:

Con respecto a la EFICACIA, El cumplimiento de objetivos de gestión y metas, respecto a fomentar el desarrollo integral de los atletas de la disciplina de la natación mediante una adecuada preparación que permita fortalecer sus habilidades y capacidades, la estructuración de reglamento de exigencias físicas, técnicas y tácticas del Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023, **NO fue EFICAZ**, por cuanto sólo alcanzo un 6.65%.

Con respecto a la EFICIENCIA, como resultado de la evaluación en base a la Ejecución Presupuestaria del **Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro del Servicio Departamental de Deportes (SE.DE.DE.), gestión 2023**, respecto a fomentar el desarrollo integral de los atletas de la disciplina de la natación mediante una adecuada preparación que permita fortalecer sus habilidades y capacidades, la estructuración de reglamento de exigencias físicas, técnicas y tácticas del Programa Preparando Nadadores con Miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro, correspondiente a la gestión 2023, **NO fue EFICIENTE**, por cuanto alcanzo un 1.475%.

Además, se estableció observaciones sobre aspectos referidos a procedimientos de control interno las cuales se detallan a continuación.

- **Ausencia de indicadores en formulario Determinación de Operaciones**
- **Ambientes que fueron construidos en la Piscina Olímpica, sin utilizar**
- **Cantidad de metas inalcanzable en la formulación del Programa Preparando Nadadores con miras al Alto Rendimiento en el Departamento de Oruro.**
- **Los plazos establecidos en la ejecución de metas no fueron cumplidos del programa preparando nadadores con miras al alto rendimiento en el Departamento de Oruro, gestión 2023**



Lic. Judith Monica Leon
SUPERVISOR - AUDITOR INTERNO 1
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO
MAT. PROF. CAUB 18254



Oruro, 9 de octubre de 2024



Lic. Vicente Tiburcio Escobar Gutierrez
MAT. PROF. CAUR Nº 101 - CAUB Nº 3001
JEFE DE UNIDAD II -
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE ORURO