*Las instrucciones descritas se eliminan después de diligenciado el formato. Recuerde, el diligenciamiento de este formato, es responsabilidad del Gerente y del Equipo de Auditoría y no debe diligenciarla Sujeto de Vigilancia y Control. Cuando el documento se publique en la intranet, el contenido es responsabilidad de quienes la firman.*

|  |
| --- |
| **A. SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL** |

1. DATOS GENERALES

*Registrar los datos del sujeto de vigilancia y control fiscal.*

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre:** |  |
| **Naturaleza jurídica, acto administrativo y fecha creación:** | No debe transcribir la reseña histórica de la Entidad. |
| **Porcentaje de participación del recurso público en el patrimonio:** |  |
| **Representante legal:** |  |
| **Dirección:** |  |
| **Teléfono:** |  |
| **Sitio web: para efectos de conocer misión, visión, organigrama, normatividad, objetivos, estrategias, productos y/o servicios, entre otros** |  |
| **Diagnóstico Sectorial:** | *Registre los aspectos relevantes que incidan en la gestión del sujeto de vigilancia y control fiscal sustraídos del documento publicado en el enlace de la Intranet ABC del Control Fiscal/ Diagnostico Sectorial*  [*http://intranet.contraloriabogota.gov.co/abc/Disgn%C3%B3sticos%20sectoriales*](http://intranet.contraloriabogota.gov.co/abc/Disgn%C3%B3sticos%20sectoriales)*.*  *Para los sujetos de vigilancia y control Fiscal con capital mixto, se requiere registrar los aspectos relevantes del diagnóstico de la situación financiera del negocio a la fecha de la evaluación, el cual necesariamente debe enmarcarse en el comportamiento sectorial, de mercado y del entorno en sus dimensiones sociales, económicas y políticas.* |
| **Asuntos sociales, políticos y éticos** | *Documente aquí aquellos asuntos externos o internos que tienen impacto en la entidad, tales como, temas de prensa, denuncias, asuntos políticos, temas éticos* |

*Diligenciar el siguiente cuadro en caso de que la Entidad se encuentre en liquidación, de lo contrario se elimina el cuadro siguiente*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| ACTO ADMINISTRATIVO Y FECHA DE DECISIÓN | GERENTE LIQUIDADOR | DIRECCION Y  TELÉFONO | ACTA FINAL DE  LIQUIDACIÓN |
|  |  |  |  |

1. ESTADÍSTICAS DE PERSONAL QUE LABORA EN LA ENTIDAD

| NIVEL | # DE FUNCIONARIOS DE PLANTA | # DE PERSONAS VINCULADAS POR  PRESTACIÓN SERVICIOS |
| --- | --- | --- |
| Directivo |  |  |
| Asesor |  |  |
| Profesional |  |  |
| Técnico asistencial |  |  |
| Conductor |  |  |
| Auxiliar servicios generales |  |  |
| Otro. ¿Cuál? |  |  |
| TOTAL |  |  |

1. HECHOS RELEVANTES VIGENCIA AUDITADA

|  |
| --- |
| HECHOS O TENDENCIAS DEL AÑO AUDITADO |
| *Registrar los hechos o noticias que hayan impactado la gestión del sujeto de vigilancia y control fiscal. En caso que no haya, escribir No Aplica.* |

1. PRINCIPALES INDICADORES UTILIZADOS EN EL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NOMBRE | CLASE | PRINCIPIO MEDIDO |
| *Traer los indicadores que se encuentran en el SIVICOF - Formato Electrónico CB-0404 o el que haga sus veces* |  |  |
| *Es necesario incluir los indicadores misionales del Sujeto Vigilado.* |  |  |

1. ESTADO DE LITIGIOS PENDIENTES CON RIESGO FISCAL

*Extraer los datos del sistema de información disponible para tal fin y/o solicitarlos al sujeto de vigilancia y control fiscal*

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| N°. FACTOR | FECHA DE INICIO | DEMANDANTE | DEMANDADO | CONCEPTO | ESTADO ACTUAL | FALLO |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. QUEJAS Y DERECHOS DE PETICIÓN ATENDIDOS POR EL SUJETO DE CONTROL.

*Extraer la información que genere riesgo fiscal y se encuentra en el SIVICOF - Formato Electrónico CB-0405 – rendición cuenta.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| CANTIDAD DE PQRS | DEPENDENCIA | TIPOLOGIA | TEMAS RELEVANTES  (Riesgo Fiscal) |
|  |  |  |  |

1. FUENTES DE CRITERIOS Y CRITERIOS APLICABLES AL SUJETO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| AMBITO | NORMA | ARTÍCULO Y/O NUMERAL |
| Constitución Política de Colombia |  |  |
| Leyes |  |  |
| Decretos |  |  |
| Acuerdos |  |  |
| Resoluciones |  |  |
| Normatividad Interna |  |  |
| Otros |  |  |

*Documente el entendimiento del marco regulatorio, de acuerdo al tipo de auditoría:*

*En el caso de auditoría regularidad, es el marco de información financiera aplicable, y el marco legal de presupuesto, y el que le aplique al sector y la entidad.*

*En el caso de auditoría de cumplimiento el marco normativo relacionado con el asunto auditar (criterios a evaluar).*

*En el caso de desempeño, criterios relacionado con los principios de la gestión Fiscal.*

|  |
| --- |
| **B. CONTRALORÍA DE BOGOTÁ D.C** |

|  |  |
| --- | --- |
| Dirección Sectorial: |  |
| Entidad auditada: |  |
| Vigencia auditada: |  |
| Fecha de inicio auditoría: |  |
| Fecha de comunicación del informe: |  |
| N° acta y fecha con la que se aprobó el informe: |  |
| Equipo Auditor (nombres):  Gerente  Auditor  Auditor |  |

|  |
| --- |
| **C. RESULTADOS DEL EJERCICIO DE CONTROL FISCAL** |

***Incluir los resultados de las auditorías*** *de las dos últimas vigencias realizadas al sujeto de vigilancia y control fiscal*

1. RESULTADOS DE AUDITORÍA

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Tipo de auditoría | Nombre asunto de auditoría | Vigencia auditada | Opinión estados  Financieros | Concepto gestión desempeño financiero | Opinión presupuestal de ingresos y gastos | Concepto gestión  de la inversión y gasto | Fenecimiento | Calificación efectividad control interno | % cumplimiento plan de  Mejoramiento |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Nota: Si es una auditoría de cumplimiento, desempeño o visita fiscal, se deben registrar los resultados de acuerdo con el asunto evaluado.*

1. CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL

*Se incluye el resultado obtenido en la metodología vigente (solamente hoja del resultado del fenecimiento), para la calificación de la gestión fiscal que se aplicó al sujeto de control auditado.*

1. HALLAZGOS DE AUDITORÍA

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| NÚMERO DEL HALLAZGO FISCAL | DESCRIPCION | VALOR(Pesos) |
|  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| CANTIDAD DE HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS | CANTIDAD DE HALLAZGOS DISCIPLINARIOS | CANTIDAD DE HALLAZGOS PENALES |
|  |  |  |

1. PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS Y SOLICITUDES ATENDIDAS EN LA AUDITORÍA CON INCIDENCIA FISCAL.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ASUNTO | TIPOLOGÍA | TRAMITE/RESPUESTA |
|  |  |  |

1. COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS (Valores en pesos)

| CONCEPTO | PERIODO | |
| --- | --- | --- |
| VIGENCIA ANTERIOR AUDITADA | VIGENCIA AUDITADA |
| Activo |  |  |
| Pasivo |  |  |
| Patrimonio |  |  |
| Ingresos |  |  |
| Egresos |  |  |

1. COMPARATIVO PRESUPUESTO (Valores en pesos)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| CONCEPTO | VIGENCIA ANTERIOR AUDITADA | | VIGENCIA AUDITADA | |
| DEFINITIVO | % EJECUCION | DEFINITIVO | % EJECUCION |
| RENTAS E INGRESOS: |  |  |  |  |
| Corrientes |
| Rec. de Capital |
| Transferencias |
| Contribuciones Parafiscales |
| GASTOS: |  |  |  |  |
| Funcionamiento |
| Servicio de la Deuda |
| Inversión |
| TOTAL |  |  |  |  |

1. COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE DESARROLLO Y/O PLAN ESTRATÉGICO

*(La siguiente estructura puede ser modificada acorde al sujeto de control)*

|  |  |
| --- | --- |
| Propósito |  |
| Logros de Ciudad |  |
| Metas Trazadoras |  |
| Programas estratégicos |  |
| Metas Estratégicas |  |
| Metas Sectoriales |  |

*Corresponde a la estructura definida en el Plan de Desarrollo Distrital vigente, dentro de los cuales se enmarcan los proyectos de inversión del sujeto de control, debidamente inscritos ante el Departamento Administrativo de Planeación Distrital*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| PROYECTO DE INVERSIÓN | PRESUPUESTO DISPONIBLE DEL PROYECTO | % EJECUCIÓN PROYECTO | META DE PROYECTO DE INVERSIÓN | % DE AVANCE PRESUPUESTAL DE LA META AUDITADO | % DE AVANCE FÍSICO DE LA META AUDITADO |
|  |  |  |  |  |  |

PARA EMPRESAS DE ECONOMÍA MIXTA

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| OBJETIVO | ESTRATEGIA | RESULTADO DEL INDICADOR | RESULTADO AUDITADO | (…) |
|  |  |  |  |  |

1. OBSERVACIONES Y ESTADO DE LOS PRONUNCIAMIENTOS COMUNICADOS

*(Se actualiza esta información al finalizar la auditoría)*

|  |
| --- |
| *Relacione los temas correspondientes a este concepto, si no hay, debe escribir No Aplica* |

1. SUGERENCIAS DEL EQUIPO AUDITOR PARA PRÓXIMA AUDITORÍA.

*(Se actualiza esta información al finalizar la auditoría)*

|  |
| --- |
| *En este recuadro, el equipo que ejecutó la auditoría debe consignar notas y/o “indicios” que brinden al nuevo equipo Auditor elementos para inspeccionar, esto puede a su vez promover que se incluyan denuncias nuevas o situaciones que podrían afectar la gestión fiscal de una entidad, pero que por alguna razón no fueron tomadas en cuenta en la muestra por parte del equipo Auditor en la vigencia, también pueden detectar situaciones sobre contratos que no se priorizaron en razón a que se encontraban en un estado de ejecución física bajo, o temas que se puede advertir sobre nuevos riesgos evidenciados en la ejecución de la Auditoría.* |

|  |
| --- |
| D. INSUMOS PARA LA FASE DE PLANEACIÓN |

1. RESULTADOS DE LA REVISION DE LA CUENTA FISCAL RENDIDA POR EL SUJETO(S) DE CONTROL

|  |
| --- |
| *En esta sección se debe incluir una síntesis del resultado de la revisión y verificación del contenido de la cuenta fiscal rendida por el sujeto de vigilancia y control fiscal.* |

1. RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES:

*Relacione la calificación obtenida en el riesgo residual de la entidad y los factores que obtuvieron riesgo crítico o alto y las razones de las justificaciones por las cuales obtuvieron esta calificación.*

| **N°** | **PROCESO/**  **ASUNTO**  **ETAPA** | **AFIRMACIÓN** | **RIESGO INHERENTE FINAL** | **CONTROLES**  **(Relacionar los controles identificados que tienen relación con los riesgos de incumplimiento más significativos.)** | **RIESGOS RESIDUAL** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **DESCRIPCIÓN** | **CALIFICACIÓN** |
|  |  |  |  |  |  |

*Escriba los riesgos materializados identificados por el sujeto de control*

*Escriba los riesgos más significativos o de fraude encontrados en auditorías anteriores y la actual.*

1. DATOS DE TEMAS NUEVOS PRODUCTO DE AUDITORÍAS DE DESEMPEÑO, CUMPLIMIENTO O VISITA DE CONTROL FISCAL

*Registrar los datos y/o asuntos de temas nuevos relevantes del sujeto de vigilancia y control fiscal.*

|  |
| --- |
| E. RESPONSABLES |

**Firma Gerente**

NOMBRE

**Firma Subdirector Técnico**

NOMBRE

**Firma Director Técnico**

NOMBRE