|  |  |
| --- | --- |
| **NOMBRE DE LA AUDITORÍA DE DESEMPEÑO:** | |
| **CÓDIGO DE AUDITORÍA:** | **PAD:** |
| **SUJETO(S) DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL:**  Registre el (los) sujeto(s) relacionados con el asunto que se audita | |
| **PERIODO PROPUESTO PARA AUDITAR (Vigencia(s)):** | |
| **SECTOR(ES)** | **FECHA DE ELABORACIÓN:** DD/MM/AAAA |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ESTUDIO PREVIO DEL TEMA O ASUNTO A AUDITAR** | | |
| **Descripción del tema o asunto a auditar:** | | |
| **Revisión de la regulación Normativa** | | |
| Identificación Normativa | Consiste en determinar la normativa que regula o reguló para la vigencia auditada del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad o proceso a auditar. | |
|  | | |
| **Antecedentes del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad o proceso a auditar** | | |
| Establezca fecha de creación o formulación, denominaciones anteriores, cambios en su concepción lógica en relación con los objetivos, población objetivo y formas de implementación; de igual forma determine la existencia de informes y estudios anteriores internos y externos (Teniendo en cuenta investigaciones científicas sobre el tema específico o semejantes, estudios realizados por otros procesos de la Contraloría de Bogotá D.C. o pares) | | |
|  | | |
| **Técnicas de diagnóstico a utilizar referente al objeto de auditoría** | | |
| Seleccione y aplique alguna o algunas de las siguientes técnicas de diagnóstico: Cadena de valor, Matriz de Marco Lógico, Mapeo de procesos, Matriz de Análisis de Fortalezas, Debilidades, Oportunidades y Amenazas | | |
| Indique la(s) técnica(s) utilizadas y registre las conclusiones del diagnóstico | | |
| **Objetivos (generales o parciales, dependiendo de la extensión del tema o asunto)** | | |
|  | | |
| **Estructura organizacional (líneas de subordinación, asesoramiento y relación con las actividades desarrolladas)** | | |
|  | | |
| **Determine la misión declarada, planes estratégicos y evalúe informes de gestión** | | |
| Describa brevemente y registre hechos relevantes producto de los informes de gestión relacionados con el tema a evaluar | | |
| **Determine metas, estrategias y acciones desarrolladas del tema o asunto a auditar** | | |
| Describa brevemente y registre hechos relevantes | | |
| **Establezca los productos (bienes y/o servicios) según el tema o asunto a auditar** | | |
| |  |  |  | | --- | --- | --- | | **Entidad** | **Producto (Bienes o Servicios) relacionados con el asunto** | **Indicador del Producto** | |  |  |  | |  |  |  | |  |  |  | | | |
| **Identifique los potenciales beneficiarios del tema o asunto a auditar** | | |
|  | | |
| **Realice análisis de Partes Interesadas (actores claves involucrados) según el tema o asunto a auditar** | | |
| |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | | **Actores claves (Entidad)** | **Rol** | **Interés en el asunto** | **Efecto si el actor clave falla** | |  |  |  |  | |  |  |  |  |  * + - * Actores claves (Por Ejemplo: secretarías, entidades descentralizadas, entre otras)       * Rol del actor clave (Por Ejemplo: aprueba presupuesto)       * Interés en el asunto (Por Ejemplo: mejorar calidad del servicio con eficiencia)       * Efecto si el actor clave falla (Por Ejemplo: faltarían recursos) | | |
| **Determine competencias y si es posible el proceso de toma de decisiones, según el tema o asunto a auditar** | | |
| Describa brevemente y registre hechos relevantes | | |
| **Identifique y obtenga una comprensión a alto nivel de los procesos del tema o asunto de auditoría** | | |
| Describa brevemente y registre hechos relevantes | | |
| **Determine los recursos y las fuentes de financiamiento del tema o asunto a auditar** | | |
| Describa brevemente y registre hechos relevantes | | |
| **Analice pronunciamientos, estudios, informes de auditoría presentados por la Contraloría de Bogotá D.C. y decisiones e informes presentados por autoridades competentes y otros organismos de control relativos al tema o asunto de la auditoría.** | | |
| Registre hechos relevantes | | |
| **Efecto de la tecnología de información en el tema o asunto a auditar** | | |
|  | | |
| **Determine eventos de riesgos identificados** | | |
| Los eventos deben estar relacionados con los riesgos identificados en el formato PVCGF–03-02 Criterios para Identificación de Temas de Auditoría de Desempeño del tema seleccionado. En el evento que se identifiquen nuevos riesgos relacionados con el tema o asunto a auditar, se deben describir claramente.  Si el tema es auditable, estos riesgos deben trasladarse a la matriz de riesgos y controles para ser valorados y calificados | | |
| **Identifique los sistemas de control relacionados con el tema o asunto a auditar** | | |
| Los relacionados con el tema seleccionado y los riesgos identificados. | | |
| **Análisis de indicadores de desempeño relacionados con el tema o asunto** | | |
| Describa los indicadores analizados y el proceso asociado, relacionado con el Tema o asunto a auditar | | |
| **Consultas con expertos** | | |
| Identifique experto en el tema a auditar o en temas semejante y elabore un cuestionario y establezca contacto formal para adquirir conocimiento técnico y científico | | |
| Registre los hechos relevantes resultado de las consultas realizadas | | |
| **Análisis de la viabilidad de la auditoría** | | |
|  | | |
| **Presente al supervisor el estudio previo efectuado, las conclusiones sobre viabilidad de la auditoría y los objetivos a abordar** | | |
| Registre las conclusiones sobre viabilidad de la auditoría y los objetivos a abordar | | |
| **Establezca la relevancia del tema a auditar e identifique los aspectos de importancia sobre el tema o asunto a auditar según criterio del equipo de auditoría** | | |
| Describa brevemente hechos relevantes e identifique los aspectos claves susceptibles de auditar. | | |
| **AUDITORES:** | | |
| **Nombre** | | **Firma** |
|  | |  |
|  | |  |
|  | |  |
| **LÍDER DE AUDITORÍA:** | | |
| **Nombre** | | **Firma** |
|  | |  |
| **SUPERVISOR DE AUDITORÍA:** | | |
| **Nombre** | | **Firma** |
|  | |  |

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

**Director Sectorial**

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

**Director Sectorial**