***PROPÓSITO ENTENDIMIENTO DEL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL****: Es documentar el entendimiento del sujeto de control para obtener conocimiento de los aspectos claves o relevantes.*

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

*La última versión de este documento debe ser entregada por el Director Sectorial al equipo auditor o de trabajo como anexo del documento “PVCGF-15-01 “Asignación equipo auditoría o actuación especial de fiscalización”, sobre la cual el equipo auditor o de trabajo en desarrollo de la auditoría Financiera, de Gestión y Resultados o Cumplimiento (si aplica) realizará las actualizaciones a que haya lugar.*

Fecha de Actualización: *xxxxxxxxxx*

|  |
| --- |
| **1. INFORMACIÓN DEL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL** |

1. DATOS GENERALES

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

| **CONCEPTO** | **DESCRIPCIÓN** |
| --- | --- |
| Nombre: |  |
| Naturaleza jurídica, acto administrativo y fecha creación: |  |
| Porcentaje de participación del recurso público en el patrimonio: |  |
| Representante legal: |  |
| Código Postal |  |
| Dirección Sede Administrativa: |  |
| Otras Sedes y actividad que se desarrolla en ellas: |  |
| Teléfono: |  |
| Sitio web: para efectos de conocer normatividad, objetivos, estrategias, procesos, 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* |

Misión: *XXXXXXXXXXXXXXX*

Visión: *XXXXXXXXXXXXXXX*

Organigrama: *Grafica de Estructura Orgánica*

Relación de Productos y/o Servicios: *Liste los principales productos y/o servicios que genera o presta la entidad*

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

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

1. FUENTES DE CRITERIOS Y CRITERIOS APLICABLES AL SUJETO

| **AMBITO** | **Fuente (Políticas, normas, procedimientos)** | **Criterios (artículo y/o numeral, otros)** |
| --- | --- | --- |
| Constitución Política de Colombia |  |  |
| Leyes |  |  |
| Decretos |  |  |
| Acuerdos |  |  |
| Resoluciones |  |  |
| Normatividad Interna |  |  |
| Otros |  |  |

*Fuentes de criterios de Auditoría: Políticas, normas, procedimientos o requisitos usados como referencia en la auditoría y contra los cuales el auditor compara la evidencia.*

*Los criterios son estándares, referencias específicas, requerimientos legislativos o regulaciones de las fuentes aplicables a la entidad o empresa.*

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

*En el caso de Auditoría Financiera, de Gestión y Resultados, es el marco de información financiera aplicable, y el marco legal de presupuesto, y el que le aplique al sector y la entidad*

1. HECHOS RELEVANTES VIGENCIA AUDITADA

| **HECHOS O TENDENCIAS DEL AÑO AUDITADO** |
| --- |
| ***Registrar los hechos o noticias que hayan impactado la gestión (creación, fusión, liquidación y transformaciones de las entidades, las reestructuraciones que haya tenido la entidad y los hechos que afecten fiscalmente en el desarrollo de políticas públicas sectoriales programas proyectos y normas durante la vigencia) del sujeto de vigilancia y control fiscal, tales como, temas de prensa, denuncias, asuntos políticos, temas éticos. En caso de que no existan, escribir No Aplica.*** |

1. COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS (Valores en pesos)

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

1. COMPARATIVO PRESUPUESTO (Valores en pesos)

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

1. COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN DE INVERSIONES Y/O PLAN ESTRATÉGICO.

*Este numeral aplica para el caso de EMPRESAS DE ECONOMÍA MIXTA y otro tipo de entidades que no se enmarcan en el plan de desarrollo.*

COMPORTAMIENTO DEL PLAN ESTRATEGICO CORPORATIVO Y/O INSTITUCIONAL CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE LA VIGENCIA A AUDITAR.

| **OBJETIVO** | **ESTRATEGIA** | **META PROGRAMADA (Descripción)** | **META EJECUTADA (Unidad de Medida)** | **FORMULA INDICADOR** | **DESCRIPCIÓN INDICADOR** | **RESULTADO DEL INDICADOR** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

*Solicite la información al Sujeto de Vigilancia y Control si no se encuentra disponible.*

*Para otro tipo de entidades, deben revisar el Formato CB-0422 en SIVICOF y la Ejecución del Plan de Acción SEGPLAN para consulta y su conocimiento.*

RECURSOS EN FIDUCIA *indicar fecha de corte*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CLASE DE FIDUCIA O CARTERA COLECTIVA** | **No DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO** | **FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO** | **NOMBRE DEL INTERMEDIARIO FINANCIERO** | **VALOR DE APERTURA O INICIACIÓN EN PESOS**  | **SALDO A LA FECHA DE CORTE EN PESOS** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **2. RESULTADOS DEL EJERCICIO DE CONTROL FISCAL (DE LOS ÚLTIMOS DOS AÑOS)** |

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

1. AUDITORÍAS O AEF REALIZADAS:

| **PDVCF Y CODIGO DE AUDITORÍA** | **TIPO DE AUDITORÍA O AEF** | **NOMBRE DE LA AUDITORÍA O AEF: *Aplica para Auditoría de Cumplimiento, Desempeño, Actuación Especial de Fiscalización y Actuación Especial de Fiscalización*** | **Vigencia o Periodo Auditado** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA, DE GESTIÓN Y RESULTADOS

*Se incluye el resultado obtenido en la metodología vigente, para la calificación de la gestión fiscal que se aplicó al Sujeto de Control auditado.*



1. RESULTADOS DE LAS AUDITORÍAS CUMPLIMIENTO, DE DESEMPEÑO Y ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN – AEF.

*Se deben registrar los resultados de acuerdo con el asunto evaluado.*

| **Tipo de auditoría** | **Nombre asunto de auditoría o AEF** | **Vigencia o Periodo Auditado auditada** | **Concepto gestión** | **Calificación sobre la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno** | **% cumplimiento plan de****Mejoramiento** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

1. HALLAZGOS DE AUDITORÍA:

RELACIÓN DE HALLAGOS CON INCIDENCIA FISCAL FORMULADOS

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

CONSOLIDADO DE LA CANTIDAD DE HALLAZGOS FORMULADOS EN LAS AUDITORÍAS REALIZADAS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TIPO DE AUDITORÍA – CODIGO PDVCF** | **NOMBRE ASUNTO DE AUDITORÍA** | **CANTIDAD DE HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS** | **CANTIDAD DE HALLAZGOS DISCIPLINARIOS** | **CANTIDAD DE HALLAZGOS PENALES** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| TOTALES |  |  |  |  |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE RADICADO / DPC / AZ** | **FECHA DE RADICACIÓN** | **SOLICITANTE** | **TIPOLOGÍA (Petición/Queja/Reclamo)** | **ASUNTO** | **NUMERO Y FECHA DE LA COMUNICACIÓN DE RESPUESTA** |
|  |  |  |  |  |  |

1. SUGERENCIAS DEL EQUIPO AUDITOR PARA PRÓXIMAS AUDITORÍAS O AEF.

|  |
| --- |
| *En este recuadro, el equipo que ejecutó la auditoría debe consignar notas y/o “indicios” que brinden al nuevo equipo Auditor o de trabajo 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 no fueron tomadas en cuenta en la muestra por parte del equipo Auditor en la vigencia auditada, también pueden detectar situaciones nuevas sobre contratos que no se priorizaron o temas que se puede advertir sobre nuevos riesgos evidenciados en la ejecución de la Auditoría.* |

|  |
| --- |
| **4. RESPONSABLES** |

Firma

NOMBRE

Gerente – Líder

Firma

NOMBRE

Subdirector - Supervisor

Firma

NOMBRE

Director Sectorial – Coordinador

Director Sectorial – Coordinador y/o Supervisor

(Cuando la Dirección Sectorial no cuenta con Subdirector)