|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ENTIDAD AUDITADA:** | |  |
| **AUDITORÍA DESEMPEÑO A:** *Nombre de la política, programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar* | |
| **VIGENCIA:** |  | |
| **RESPONSABLE DE AUDITORIA:** | **SUPERVISOR O QUIEN HAGA SUS VECES:** | |
| **Elaborado por:** | **Fecha elaboración:** | |
| **Fecha de revisión:** | |

**Plan de trabajo**

*(Diligenciar la información relacionada en cada uno de los numerales)*

1. **Justificación para realizar la auditoría**
2. Resumen de la importancia estratégica del objeto a auditar,
3. Resumen del marco legal que permite llevar a cabo la auditoría.
4. Referencia al PVCFT, que incorpora el tema a auditar.
5. **Objeto de auditoría**
   1. Descripción del objeto de auditoría
   2. Objetivos del asunto auditado
   3. Descripción de la cadena de valor del asunto auditado, insumos, procesos, productos y servicios, resultados específicos y resultados finales (incluir gráfico)
   4. Explicar el nexo del asunto con los planes de desarrollo
6. **Entidades responsables en el asunto auditado en el nivel nacional y territorial**
   1. Describir en una tabla: las competencias, los roles de cada entidad en la entrega de productos y servicios del asunto auditado.
   2. Producir una tabla de análisis con:
      * + 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)
7. **Principales fuentes de recursos que financian el asunto a auditar**

a) Identificar las fuentes de financiación del asunto a auditar

1. **Objetivo de la auditoría**
   1. Describir el problema observado
   2. Presentar indicadores de eficacia, eficiencia, economía ligados al problema observado, para cada uno de los actores si están disponibles
   3. Explicar la importancia de resolver el problema observado
   4. Presentar el objetivo general
   5. Presentar los objetivos específicos de la auditoría
   6. Identificar el nexo de los objetivos específicos a los procesos relevantes del asunto a auditar
2. **Criterios de la auditoría**
   1. Describir criterios de eficacia, eficiencia y economía que sean relevantes al asunto auditado.
   2. Identificar sus fuentes
   3. fundamentar su validez
3. **Alcance de la auditoría**
   1. Entidades a ser auditadas - Procesos relevantes en cada entidad
   2. Ámbito geográfico territorial
   3. Periodo de tiempo a auditar
4. **Concepto sobre el muestreo**
5. **Matriz de planeación**
6. **Limitaciones identificadas en:**
7. La estrategia metodológica adoptada
8. El acceso a las personas y la información
9. La calidad de la información
10. Las condiciones operativas para desempeñar el trabajo
11. **Recursos de personal.**

El equipo auditor debe incluir la necesidad de incorporación de expertos externos precisando:

1. Profesión, especialidad
2. Experiencia en el aspecto a auditar
3. **Cronograma (anexo 12 Cronograma ejecución e informe)**
4. **Presupuesto.**
5. **Evaluación y acciones de manejo de los riesgos de la auditoría. (Anexos 6, 6.1 y 6.2)**
6. **Valor agregado de la auditoría**

Describir las posibles oportunidades de mejora que se generarían con ocasión de la auditoría, relacionadas con la generación de nuevos conocimientos o perspectivas sobre el tema o asunto.

1. **Bibliografía**

El equipo auditor proveerá las referencias bibliografías utilizadas en el diseño del plan de trabajo de auditoría.

Ciudad, xxxx de xxxx

Atentamente, Equipo Auditor:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NOMBRE** | **CARGO** | **PROFESION** | **FIRMA** |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

**Aprobación:**

**Nombre**

**Cargo *(****Director o quien haga sus veces)*

**Fecha de aprobación**