|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **CONTRALORIA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA** | | REFERENCIA: |
| **ENTIDAD AUDITADA:** | | |  |
| **AUDITORÍA DESEMPEÑO A:** *Nombre del 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:** | |

Descripción Procesos e Identificación de Riesgos y Controles

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre de Proceso: |  |
| Realizada por: |  |
| Fecha realización: |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Proceso / Transacción Representativa** | Con este documento se pretende lograr los siguientes objetivos:   * Confirmar la comprensión del flujo de las transacciones o actividades dentro de los procesos y de los riesgos identificados sobre el tema objeto de auditoría. * Confirmar si los controles se han diseñado para prevenir o detectar y corregir errores en forma oportuna. * Confirmar que los controles identificados han sido puestos en operación. * Confirmar si estos controles se han implementado y operan de manera adecuada. |

|  |
| --- |
| **Controles identificados:** |
| [Indique puntualmente los controles identificados]. |
| **Pruebas de recorrido realizadas:** |
| [Indique las pruebas de recorrido ejecutadas para confirmar la comprensión del diseño de los controles identificados. A medida que recorre los procedimientos y controles establecidos, solicite al personal que describa las actividades de control y demuestre cómo son ejecutadas]. |
| **CONCLUSIÓN:** |
| [Indique si los resultados confirman o no la comprensión de si los controles han sido implementados y si han sido diseñados eficazmente para prevenir o detectar y corregir errores materiales de manera oportuna]. |

**DESCRIPCION PROCESO – IDENTIFICACION RIESGOS Y CONTROLES**

*[Insumos para evaluar la Calidad y Eficiencia de Mecanismos de Control, los Riesgos].*

***(Nota****: En cada Actividad, inserte las filas que necesite)*

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre de la Actividad: |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGOS** | **CONTROLES**  (Calificación del Diseño SI/NO) | | | | | **OBSERVACIONES** |
| **Descripción**  *(Breve)* | **Descripción**  *(Breve)* | **A** | **R** | **F** | **D** | **Descripción**  *(Breve)* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**CONTROLES: A: Apropiado// R: Responsable // F: Frecuencia // D: Documentado (Se deben calificar SI/NO)**

**DESCRIPCION PROCESO – IDENTIFICACION RIESGOS Y CONTROLES**

*[Insumos para evaluar la Calidad y Eficiencia de Mecanismos de Control, los Riesgos].*

***(Nota****: En cada Actividad, inserte las filas que necesite)*

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre de la Actividad: |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGOS** | **CONTROLES**  (Calificación del Diseño SI/NO) | | | | | **OBSERVACIONES** |
| **Descripción**  *(Breve)* | **Descripción**  *(Breve)* | **A** | **R** | **F** | **D** | **Descripción**  *(Breve)* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**CONTROLES: A: Apropiado// R: Responsable // F: Frecuencia // D: Documentado (Se deben calificar SI/NO)**

**DESCRIPCION PROCESO – IDENTIFICACION RIESGOS Y CONTROLES**

*[Insumos para evaluar la Calidad y Eficiencia de Mecanismos de Control, los Riesgos].*

***(Nota****: En cada Actividad, inserte las filas que necesite)*

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre de la Actividad: |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGOS** | **CONTROLES**  (Calificación del Diseño SI/NO) | | | | | **OBSERVACIONES** |
| **Descripción**  *(Breve)* | **Descripción**  *(Breve)* | **A** | **R** | **F** | **D** | **Descripción**  *(Breve)* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**CONTROLES: A: Apropiado// R: Responsable // F: Frecuencia // D: Documentado (Se deben calificar SI/NO)**

**DESCRIPCION PROCESO – IDENTIFICACION RIESGOS Y CONTROLES**

*[Insumos para evaluar la Calidad y Eficiencia de Mecanismos de Control, los Riesgos].*

***(Nota****: En cada Actividad, inserte las filas que necesite)*

|  |  |
| --- | --- |
| Nombre de la Actividad: |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RIESGOS** | **CONTROLES**  (Calificación del Diseño SI/NO) | | | | | **OBSERVACIONES** |
| **Descripción**  *(Breve)* | **Descripción**  *(Breve)* | **A** | **R** | **F** | **D** | **Descripción**  *(Breve)* |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

**CONTROLES: A: Apropiado// R: Responsable // F: Frecuencia // D: Documentado (Se deben calificar SI/NO)**