**INFORME DEFINITIVO DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO**

**MODALIDAD ABREVIADA A**

**(ALCANCE)**

**NOMBRE ENTIDAD**

**MUNICIPIO**

**(Nombres y Apellidos del Representante Legal)**

(Nombre del Cargo)

(Mes), (año)

**CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA**

**(Nombres y Apellidos)**

Contralor(a) Departamental del Tolima

**(Nombres y Apellidos)**

Contralor(a) Auxiliar

**(Nombres y Apellidos)**

Director(a) Técnico(a) de Control Fiscal y Medio Ambiente

Equipo Auditor

**(Nombres y Apellidos)**

Líder de Auditoría

**(Nombres y Apellidos)**

Auditor de Apoyo

**TABLA DE CONTENIDO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Pág. |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**1. CARTA DE CONCLUSIONES**

DCD-

Ibagué,

Doctor(a)

**Nombre Representante Legal**

Cargo

Entidad

Con fundamento en las facultades otorgadas por los artículos 268 y 272 de la Constitución Política, el Decreto Ley 403 de 2020 y en cumplimiento del Plan de Vigilancia y Control Fiscal vigencia 2022, la Contraloría Departamental del Tolima realizó auditoria de cumplimiento modalidad abreviada a la (asunto) vigencia (año) de (entidad)

El presente trabajo se realizó bajo la orientación de la metodología contenida en la Guía de Auditoria en el marco de las Normas Internacionales ISSAI, versión 1:2020 y en lo particular, en el procedimiento para la auditoría de cumplimiento modalidad abreviada adoptado por el organismo de control.

Previo a la formulación de los hallazgos contenidos en el presente informe y con el ánimo de garantizar el derecho de contradicción, la entidad tuvo la oportunidad de analizar la Carta de Observaciones y formular las objeciones que consideró pertinentes, las cuales se evaluaron a la luz del marco legal aplicable y los documentos soportes allegados, de tal manera que la conclusión finalmente adoptada, tiene pleno respaldo en evidencia válida y suficiente que nos permite emitir los juicios y conceptos aquí expresados.

**1.1 OBJETIVO DE LA AUDITORIA**

(El descrito en el Memorando de Asignación)

**1.2 FUENTES DE CRITERIO**

(De acuerdo con el asunto sometido a evaluación, el marco legal, manual de contratación, etc.)

**1.3 ALCANCE DE LA AUDITORIA**

(Indicar el tema y su extensión, así como la vigencia o periodo cubierto)

**1.4 LIMITACIONES DEL PROCESO (Si aplica)**

(Describir las situaciones generadas por la entidad evaluada, que afectaron el desarrollo del proceso, ocasionando retrasos o que impidieron el cumplimiento de alguno de sus objetivos)

**1.5 RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL CONTROL INTERNO**

(Se describe de manera general el resultado final de la evaluación del sistema de control interno en relación con el asunto evaluado)

**1.6 RESULTADOS EN HALLAZGOS**

Como resultado de la auditoria, la Contraloría Departamental del Tolima formuló (número en letras) (número) hallazgos, de los cuales (número en letras) (número) tienen incidencia fiscal, (número en letras) (número) con beneficio de auditoria, (número en letras) (número) comportan presunta incidencia disciplinaria, (número en letras) (número) conllevan presunta incidencia penal y (número en letras) (número) con implicaciones sancionatorias.

**1.7 PLAN DE MEJORAMIENTO**

Como consecuencia de la auditoría, la entidad deberá elaborar un Plan de Mejoramiento que contenga las acciones y metas de tipo preventivo o correctivo, dirigidas a subsanar las causas administrativas que dieron origen a los hallazgos identificados por la Contraloría Departamental.

El Plan de Mejoramiento se deberá presentar dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la recepción del informe, mediante remisión a los correos: [secretaria.general@contraloriatolima.gov.co](mailto:secretaria.general@contraloriatolima.gov.co) y (correo del líder)

**(Nombres y Apellidos)**

Contralor(a) Departamental del Tolima

**(Nombres y Apellidos)**

Contralor(a) Auxiliar

**(Nombres y Apellidos)**

Director(a) Técnico(a) de Control Fiscal y Medio Ambiente

**(Nombres y Apellidos)**

Líder de Auditoría

**(Nombres y Apellidos)**

Auditor de Apoyo

2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

(A continuación se relacionan cada uno de los hallazgos identificados en la auditoria, indicando en el título, en mayúscula y negrilla: HALLAZGO DE AUDITORÍA (CON INCIDENCIA FISCAL, DISCIPLINARIA, PENAL, SANCIONATORIA O CON BENEFICIO) y numeradas de forma consecutiva, así:

**HALLAZGO DE AUDITORÍA (Con la correspondiente incidencia) N°1**

(El hallazgo se debe elaborar indicando cada uno de sus componentes, en el orden siguiente)

**Criterio:**

**Condición:**

**Causa:**

**Efecto:**

**3. CUADRO DE HALLAZGOS**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N°** | **Incidencia de los Hallazgos** | | | | | | |
| **Fiscal** | **Beneficio** | **Cuantía** | **Disciplinario** | **Penal** | **Sancionatorio** | **Pag.** |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  |  |
| **Total** |  |  |  |  |  |  |  |

Atentamente,

**(Nombres y apellidos)**

Contralor(a) Departamental del Tolima

**(Nombres y apellidos)**

Contralor(a) Auxiliar

**(Nombres y apellidos)**

Director(a) Técnico(a) de Control Fiscal y Medio Ambiente

**Equipo Auditor:**

**(Nombres y apellidos)**

Líder de Auditoría

**(Nombres y apellidos)**

Auditor(a) de Apoyo