**Auditoría Desempeño a: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Equipo Auditor: Supervisor (O quien Haga sus veces):

Fecha Elaboración: Fecha revisión:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | |
| **IDENTIFICACIÓN DEL ENTE O ASUNTO A AUDITAR:** |  | |
| **ESTUDIO PREVIO DEL ENTE O ASUNTO A AUDITAR** | | |
| Definición de estudio previo | El estudio previo es una recopilación y análisis de las operaciones a auditar de manera detallada | |
| Tema de Auditoría Significativo y fiscalizable seleccionado. |  | |
| Identificación del Asunto a Auditar. Descripción del mismo. |  | |
| ***Revisión de la regulación Normativa y Antecedentes del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar*** | | |
| Identificación Normativa | Consiste en determinar la normativa que regula o reguló para la vigencia auditada del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar. | |
|  | | |
| ***Antecedentes del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar*** | | |
| Establezca fecha de creación, 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 estudios anteriores internos y externos (Teniendo en cuenta investigaciones científicas sobre el tema específico o semejantes, estudios realizados por las Contralorías Territoriales) | | |
|  | | |
| ***Técnicas de diagnóstico a utilizar referente al objeto de auditoría que vamos a estudiar*** | | |
| 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 | | |
| Objetivos, (generales o parciales, dependiendo de la extensión del Asunto) |  | |
| Estructura organizacional (líneas de subordinación, asesoramiento y relación con las actividades  desarrolladas); |  | |
| Determine la Misión declarada, planes estratégicos y evalúe informes de gestión. |  | |
| Determine Metas, estrategias y acciones desarrolladas del asunto a auditar |  | |
| Establezca los Productos y Servicios. |  | |
| Identifique los potenciales beneficiarios del asunto a auditar. |  | |
| Realice análisis de Stakeholder (actores involucrados) |  | |
| Determine competencias y si es posible el proceso de toma de decisiones |  | |
| Identificar y obtener una comprensión a Alto Nivel de los Procesos del asunto de auditoria |  | |
| Determine los principales recursos y las fuentes de financiamiento del asunto a auditar. |  | |
| Analice pronunciamientos hechos, decisiones e informes presentados por autoridades competentes y organismos de control. |  | |
| Efecto de la Tecnología de Información en el asunto a auditar |  | |
| Determine eventos de riesgos identificados |  | |
| Identifique los Sistemas de control identificados |  | |
| Señale los indicadores de desempeño identificados |  | |
| Establezca la Relevancia del tema 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*** | | |
|  | | |
| Determine otros aspectos de importancia sobre el ente o asunto a auditar, criterio del Equipo de Auditoría. |  | |
| Análisis de la Viabilidad de la Auditoría |  | |
| Presente al supervisor o quien haga sus veces el estudio previo efectuado y las conclusiones sobre viabilidad de la auditoría y la definición del objetivo general a abordar |  | |
| **AUDITORES:** | | |
|  | |  |
|  | |  |
|  | |  |
| **SUPERVISOR DE AUDITORÍA O QUIEN HAGA SUS VECES** | | |
|  | |  |
|  | | |