INFORME PRELIMINAR DE AUDITORÍA

MODALIDAD ESPECIAL

NOMBRE ENTIDAD AUDITADA

VIGENCIA XXXX

CONTRALORÍA DEPARTAMENTAL DEL TOLIMA

Ciudad, Fecha

**NOMBRE ENTIDAD AUDITADA**

Contralor Departamental del Tolima

Equipo Directivo

Equipo Auditor

TABLA DE CONTENIDO

Página

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **CARTA DE CONCLUSIONES** |  |
| **2** | **RESULTADO DE AUDITORIA** |  |
| **3** | **ANEXOS** |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

# 

1. **CARTA DE CONCLUSIONES**

DCD.

Ciudad,

Doctor (a)

**XXXXXXXXXXXXXXX**

Representante legal

Entidad

Ciudad

Asunto: Carta de Conclusiones

La Contraloría Departamental del Tolima, con fundamento en las facultades otorgadas por el Artículo 267 de la Constitución Política, practicó Auditoría Especial a la \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (razón social de la entidad) vigencia XXXX, a través de la evaluación de los principios de economía, eficiencia, eficacia, equidad y valoración de los costos ambientales *(colocar los principios evaluados, de acuerdo con el alcance de la auditoría)* con que administró los recursos puestos a su disposición y los resultados de su gestión en el área actividad o proceso examinado.

Es responsabilidad de la administración el contenido de la información suministrada por la entidad y analizada por la Contraloría Departamental del Tolima. La responsabilidad de la Contraloría Territorial consiste en producir un Informe de Auditoría Especial que contenga el concepto sobre el examen practicado.

La evaluación se llevó a cabo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, con políticas y procedimientos de auditoría establecidos por la Contraloría Departamental del Tolima, consecuentes con las de general aceptación; por lo tanto, requirió acorde con ellas, de planeación y ejecución del trabajo de manera que el examen proporcione una base razonable para fundamentar nuestro concepto.

La auditoría incluyó el examen, sobre la base de pruebas selectivas, de las evidencias y documentos que soportan el área, actividad o proceso auditado y el cumplimiento de las disposiciones legales; los estudios y análisis se encuentran debidamente documentados en papeles de trabajo, los cuales reposan en los archivos de la Contraloría Departamental del Tolima.

**CONCEPTO SOBRE EL ANÁLISIS EFECTUADO**

La Contraloría Departamental del Tolima como resultado de la auditoría adelantada, conceptúa que la gestión en el (área (s), proceso (s), actividad(es) o asunto (s) ) auditados, cumple (o no) con los principios evaluados xxxxxxxxxxxx.

**Nota:** Cuando se evalúa el aspecto contractual se debe especificar el número y el valor de los contratos celebrados por la Entidad durante la vigencia evaluada, y el número y valor de los contratos tomados como muestra (en caso que no se haya realizado la evaluación a la totalidad de los mismos). (Este párrafo aplica únicamente cuando la auditoria es a la contratación).

Así mismo, se evaluó el mecanismo de control fiscal interno para el asunto auditado, teniendo como resultado………

(Sobre los factores que contenga el alcance de la auditoria debe haber un pronunciamiento).

RESUMEN DE HALLAZGOS

En desarrollo de la presente auditoría realizada a la vigencia fiscal xxxxx se establecieron (cantidad en letras) (cantidad) hallazgos administrativos, de los cuales (cantidad en letras) (cantidad) tienen alcance fiscal, por un monto de $xxxxxxxx, (cantidad en letras) (cantidad) de carácter disciplinario y (cantidad en letras) (cantidad) de carácter penal.

Atentamente,

**Contralor Departamental del Tolima**

**Contralor(a) Auxiliar**

**Director de control fiscal y medio ambiente**

**Auditores: (Firma de todos los auditores)**

**2. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA**

**2.1 OBSERVACION DE AUDITORÍA ADMINISTRATIVO** (La incidencia se determina, de acuerdo a su alcance).

**2.2..**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**.**

**2.2. CUADRO DE OBSERVACIONES**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Observación  Administrativa | Incidencia | | | | Beneficio de control | Página |
| Fiscal | Valor | Disciplinaria | Penal | Valor |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |
|  |  |  |  |  |  |  | |

Con el objeto de que presente contradicción a las observaciones del informe preliminar si así lo considera, la entidad dispondrá de cinco (5) días hábiles contados a partir del día siguiente al recibí de ésta comunicación, para evaluar las observaciones de auditoría, aquí consagradas, siempre que tales contradicciones, se sustenten en documentos y pruebas pertinentes y conducentes a los puntos a controvertir (medio físico o magnético), o de lo contrario se dará trámite al proceso de responsabilidad administrativa y disciplinaria y su traslado a otras instancias.

La respuesta debe remitirse a la Ventanilla Única de la Contraloría Departamental del Tolima, en horas hábiles establecidas por la entidad, ubicada en el primer (1) piso, de la Gobernación del Tolima, frente al Hotel Ambalá.

Atentamente,

**Contralor Departamental del Tolima**

**Contralor(a) Auxiliar**

**Director de control fiscal y medio ambiente**

**Auditores**

**3. ANEXOS**