**(Debe basarse en los riesgos evaluados)**

|  |  |
| --- | --- |
| **PLAN DE TRABAJO Y PROGRAMA DE AUDITORIA** | |
| Entidad auditada) |  |
| Vigencia auditada |  |
| Tipo de auditoría |  |
| Líder (coordinador) de auditoría |  |
| Auditor(es) responsable(s) |  |
| Supervisor (Auditor fiscal de Nodo) |  |
| Fecha de elaboración |  |
| Fecha de revisión |  |

PLAN DE TRABAJO

1. **Información básica**

*En caso de no aplicar algún dato, se escribe N/A y se documenta las razones por la que no se puede completar dicha información.*

* 1. **Objetivos. General y específicos de la auditoría.**
  2. **Naturaleza Jurídica y Marco legal aplicable**
  3. **Análisis preliminar de la cuenta rendida** (Papel de trabajo RECF-17)
  4. **Evaluación preliminar del control fiscal interno** RECF-28A-02 Matriz de Riesgos y Controles)
  5. **Evaluación preliminar del plan de mejoramiento.** (PT RECF 25)
  6. **Denuncias fiscales**
  7. **Urgencias manifiestas, y calamidades publicas**
  8. **Noticias relevantes sobre la gestión fiscal de la entidad.**

1. **Alcance de la Auditoría:** 
   1. **Determinación de la materialidad. (**PT RECF 45)
   2. **Muestra de auditoría**:
2. **Administración del Trabajo. Cronograma de actividades: Para las fases de ejecución e informe.**

**Grupo Auditor:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nombre** | **Cargo**[[1]](#footnote-1) | **Firma** |
|  |  |  |
|  |  |  |

**Aprobado:**

**Supervisor (Auditor fiscal de Nodo):**

|  |  |
| --- | --- |
| **Nombre** | **Firma** |
|  |  |

1. Debe identificarse quien actúa como Líder (coordinador) de auditoría, señalándolo en al pie de su cargo. [↑](#footnote-ref-1)