AUDITORÍA DE DESEMPAÑO - AD

**Modelo Plan de Trabajo**

**BUCARAMANGA**

**JULIO 2020**

**PLAN DE TRABAJO**

*(Diligenciar la información relacionada en cada uno de los numerales)*

|  |
| --- |
| **SUJETO DE CONTROL:**  |
| **AUDITORÍA DESEMPEÑO A:** *Nombre de la política, programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar* |
| **VIGENCIA:** |
| **FECHA DE REALIZACIÓN:** |

1. **Justificación para realizar la auditoría** (Observar el numeral 3.10.1.1 de la GAT)
* Resumen de la importancia estratégica del objeto a auditar.
* Resumen del marco legal que permite llevar a cabo la auditoría.
* Referencia al PVCFT, que incorpora el tema a auditar.
1. **Tema de la auditoría**
* Descripción del tema o asunto a auditoría.
* Descripción de la cadena de valor del asunto auditar, insumos, procesos,

productos y servicios, resultados específicos y resultados finales (incluir gráfico).

* Explicar el nexo del asunto con el Plan de Desarrollo.
1. **Entidades responsables en el asunto a auditar en el nivel territorial**
* Describir en una tabla: las competencias, los roles de cada entidad en la

entrega de productos y servicios del asunto auditar.

* Producir una tabla de análisis con:
* Actores claves (Por Ejemplo: secretarías, entidades descentralizadas, entre otras)
* Rol del actor clave (Por Ejemplo: aprueba presupuesto)
* Interés en el asunto (Por Ejemplo: mejorar calidad del servicio con eficiencia)
* Efecto si el actor clave falla (Por Ejemplo: faltarían recursos)
1. **Principales fuentes de recursos que financian el asunto a auditar**
* Identificar las fuentes de financiación del asunto a auditar.
1. **Objetivo de la auditoría** (Observar el numeral 3.10.1.17 de la GAT)
* Describir el problema observado
* Presentar indicadores de eficacia, eficiencia, economía ligados al problema observado, para cada uno de los actores si están disponibles
* Explicar la importancia de resolver el problema observad
* Presentar el objetivo general
* Presentar los objetivos específicos de la auditoría.
* Identificar el nexo de los objetivos específicos a los procesos relevantes del asunto a auditar
1. **Criterios de la auditoría** (Observar el numeral 3.10.1.17 de la GAT)
* Describir criterios de eficacia, eficiencia y economía que sean relevantes para el asunto a auditar
* Identificar sus fuentes
* Fundamentar su validez
1. **Alcance de la auditoría** (Observar el numeral 3.10.1.17 de la GAT)
* Entidades a ser auditadas - Procesos relevantes en cada entidad
* Ámbito geográfico territorial
* Periodo de tiempo a auditar
1. **Concepto sobre el muestreo** (Observar el numeral 3.10.1.19 de la GAT)

Papel de Trabajo PT 04-PF Aplicativo Muestreo

1. **Matriz de planeación** (Observar el numeral 3.10.1.19 de la GAT)
2. **Limitaciones identificadas en:**
* La estrategia metodológica adoptada.
* El acceso a las personas y la información.
* La calidad de la información.
* Las condiciones operativas para desempeñar el trabajo.
1. **Recursos de personal.** (Observar el numeral 3.10.1.15 de la GAT)

El equipo auditor debe incluir la necesidad de incorporación de expertos externos precisando:

* Profesión, especialidad
* Experiencia en el aspecto a auditar
1. **Cronograma (**Anexar Cronograma de las fases de ejecución e informe)
2. **Evaluación y acciones de manejo de los riesgos de la auditoría.** (Observar el numeral 3.10.1.14 y Anexo 12 -AD de la GAT)
3. **Valor agregado de la auditoría**

Describir las posibles oportunidades de mejora que se generarían con ocasión de la auditoría, relacionadas con la generación de nuevos conocimientos o perspectivas sobre el tema o asunto.

1. **Bibliografía**

El equipo auditor proveerá las referencias bibliografías utilizadas en el diseño del plan de trabajo de auditoría.

Equipo Auditor: (Escribir nombre y cargo de las personas designadas en el memorando de asignación)

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Rol** | **Nombre** | **Firma** |
| **Supervisor:** |   |   |
|  |  |  |
| **Equipo de auditoría:** | **Nombre** | **Firma** |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |
|   |   |   |

**Fecha de aprobación:**