



ALCALDÍA MAYOR
DE BOGOTÁ D.C.
SECRETARÍA DE GOBIERNO
Departamento Administrativo de la
Defensoría del Espacio Público

FORMATO INFORME PRELIMINAR Y/O FINAL DE AUDITORÍA

Código:	127-FOREC-04
Versión:	2
Vigente desde:	30/10/2020

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

PROCEDIMIENTO Y/O DOCUMENTO: AUDITORÍA INTERNA

INFORME PRELIMINAR Y/O FINAL DE AUDITORÍA

TEMA AUDITADO:

AUDITOR:

FECHA:

1. INTRODUCCIÓN
2. OBJETIVO Y ALCANCE
3. CRITERIOS DE AUDITORÍA
4. METODOLOGÍA
5. ANALISIS Y DESARROLLO
6. ANÁLISIS DE POTENCIALES RIESGOS
7. PUNTOS DE CONTROL
8. OBSERVACIONES
9. CONCLUSIÓN(ES) Y RECOMENDACIÓN(ES)

Copia: xxxxx

Proyectó:

Fecha:

Revisó y Aprobó:

Código de archivo:



INSTRUCCIONES

FORMATO INFORME PRELIMINAR Y/O FINAL DE AUDITORÍA

PROCESO: EVALUACIÓN Y CONTROL

PROCEDIMIENTO Y/O DOCUMENTO: AUDITORIA INTERNA

ITEMS	INSTRUCCIÓN
Introducción	Contextualice, de manera ejecutiva, el tema y la razón por la cual se va a desarrollar la auditoría.
Objetivo y Alcance	Describa de manera clara y concreta, iniciando con un verbo en infinitivo, la finalidad del desarrollo de la auditoría. A su vez, establezca cuales son las actividades de inicio y fin, y a que procesos aplica.
Criterios de Auditoría	Describa los puntos de referencia, parámetros, requisitos o condiciones que se utilizan para evaluar o medir el asunto o materia a auditar de manera consistente y razonable. Pueden ser identificados a partir de disposiciones normativas o de la entidad a través de su documentación.
Metodología	Describa los métodos prácticos de investigación y prueba que el Auditor va a utilizar para llevar a cabo la auditoría.
Análisis y Desarrollo	Describa el desarrollo de la auditoría, estableciendo los elementos auditados, las evidencias recibidas y verificadas, las observaciones encontradas, y en general, todas las acciones que considere relevantes en desarrollo del ejercicio auditor.
Análisis de Potenciales Riesgos	<p>Establezca los riesgos (Posibilidad de que suceda algún evento que tendrá un impacto sobre el cumplimiento de los objetivos), asociados al asunto o materia de la auditoría. Tenga en cuenta los riesgos establecidos en la "Guía de Auditoría Interna basada en riesgos para Entidades Públicas" Versión 4 de la Función Pública y la "Guía para la administración del riesgo y el diseño de controles en entidades públicas" Versión 4 de la Función Pública del Departamento Administrativo de la Función Pública.</p> <ul style="list-style-type: none">• Riesgo Estratégico: Se asocia con la forma en que se administra la Entidad, su manejo se enfoca a asuntos globales relacionados con la misión y el cumplimiento de los objetivos estratégicos, la clara definición de políticas, diseño y conceptualización de la entidad por parte de la alta gerencia.• Riesgos de Imagen: Están relacionados con la percepción y la confianza por parte de la ciudadanía hacia la institución.• Riesgos Operativos: Comprenden riesgos provenientes del funcionamiento y operatividad de los sistemas de información institucional, de la definición de los procesos, de la estructura de la entidad, de la articulación entre dependencias.• Riesgos Financieros: Se relacionan con el manejo de los recursos de la entidad que incluyen la ejecución presupuestal, la elaboración de los estados financieros, los pagos, manejos de excedentes de tesorería y el manejo sobre los bienes.• Riesgos de Cumplimiento: Se asocian con la capacidad de la entidad para cumplir con los requisitos legales, contractuales, de ética pública y en general con su compromiso ante la comunidad.• Riesgos de Tecnología: Están relacionados con la capacidad tecnológica de la Entidad para satisfacer sus necesidades actuales y futuras y el cumplimiento de la misión.• Riesgos de Corrupción: Relacionados con acciones, omisiones, uso indebido del poder, de los recursos o de la información para la obtención de un beneficio particular o de un tercero.
Puntos de Control	Verifique la efectividad de los controles establecidos en los procesos, las debilidades en los puntos de control encontradas en la aplicación de la Auditoría; así como las situaciones de ausencia de controles en el procedimiento.
Observaciones	Describa las situaciones que conllevan a una oportunidad de mejora o riesgo potencial, determinadas luego de analizar todas las evidencias aportadas a la auditoría.
Conclusión(es) y recomendación(es)	Emita la preposición final, luego de examinar las evidencias. Debe tratarse de los resultados obtenidos en la investigación, debe ser breve generalmente, haciendo referencia a los puntos planteados; todo esto con la finalidad de poder ser correctamente entendida la investigación y para que el auditado se haga una imagen mental de lo evidenciado. Describa las acciones que considera deben ser implementadas por el auditado, para garantizar la mejora continua del proceso.