Bucaramanga,

DE:

PARA:

ASUNTO: **ASIGNACIÓN AUDITORÍA DE XXXX**

Cordial Saludo,

Nos permitimos comunicarles que en desarrollo del Plan de Vigilancia de Control Fiscal Territorial de la vigencia XXXX, aprobado mediante la Resolución XX de XXX de 20XX, Ustedes han sido designados para realizar la (**Auditoría Financiera y de Gestión o Especial de Cuenta para Fenecimiento) a** (especificar sujeto y periodos a auditar), para lo cual deben seguir los procedimientos plasmados en la Guía de Auditoría Territorial en el Marco de las Normas Internacionales ISSAI. De otra parte, el presente ejercicio auditor se ceñirá a los principios de la vigilancia y el control fiscal establecidos en el artículo 3 del Decreto 403 de 2020 y la Resolución XXXX del XX de junio de XXXX.

1. **OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA**
2. **OBJETIVOS ESPECÍFICOS DE LA AUDITORÍA**
   1. XXXX
   2. XXXX
   3. XXXX
3. **ALCANCE**
4. **DIRECTRICES RELEVANTES**
5. **MARCO LEGAL Y NORMATIVO:**
6. **TÉRMINOS DE REFERENCIA - DURACIÓN**
7. **VIGENCIA O PERÍODO A AUDITAR**

El año o período a evaluar en esta auditoria corresponde a la (s) vigencia (s) xxxx xxxx.

1. **EQUIPO AUDITOR Y SUS ROLES** (Incluir Supervisor, Líder y auditores)
2. **FECHAS LÍMITES DEL PROCESO AUDITOR:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| N° | **ACTIVIDAD** | **DÍAS** | **INICIA** | **FINALIZA** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

1. **DENUNCIAS, URGENCIAS MANIFIESTAS Y CALAMIDADES PÚBLICAS QUE SE ABORDARÁN EN EL PROCESO AUDITOR**

El equipo auditor deberá consultar en la Oficina de Políticas Institucionales y Control Social las denuncias; y en la Contraloría Auxiliar las urgencias manifiestas y calamidades públicas del sujeto de control durante las vigencias a auditar, con el propósito que se determine en la etapa de planeación cuales tienen relación con los temas de los riesgos identificado, para que sean abordadas en la auditorias.

Cada uno de los miembros del equipo auditor deberá diligenciar y entregar a esta Subcontraloría el Modelo RECF-20 – 01 Declaración de independencia, antes de iniciar el proceso auditor.

Cordialmente,

XXXXXXXXXXXXXXXXXX

Subcontralor delegado para control fiscal

| **NOTIFICACION Y ACEPTACION** | |
| --- | --- |
| **AUDITORES ASIGNADOS** | **FIRMA** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |