|  |  |
| --- | --- |
| Sujeto de Control o asunto auditado: |  |
| Período Auditado: | Tipo de Auditoria: |
| Auditor/es: | Supervisor:(Subcontralor delegado para Control Fiscal) |

1. **Aspectos generales**

* **Naturaleza y Objeto del sujeto de control o asunto a auditar**
* **Estructura**
* **Clientes, Proveedores**

#### **Ambiente macro y sector**

#### **Asuntos sociales, políticos y éticos**

1. **Antecedentes**

* **Opiniones anteriores (contables, presupuestales y de gestión y del gasto u otras) y Fenecimiento.**
* **Riesgos importantes (significativos o de fraude)**
* **Hallazgos anteriores.**
* **Calificaciones de efectividad de control interno**
* **Riesgos importantes (significativos y de fraude)**
* **Planes de mejoramientos**
* **Urgencias manifiestas y calamidades públicas**
* **Denuncias de la vigencia auditada**

1. **Marco regulatorio de la entidad o materia a auditar**
2. **Evaluación de control interno fiscal**
3. **indicadores financieros,**
4. **Entendimiento de control por macroprocesos**

Fecha de elaboración:

**Grupo Auditor:**

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

**Revisión supervisor:**

**Subcontralor Delegado para Control Fiscal:**

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

**Fecha de revisión:**

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