|  |
| --- |
|  |
| **IDENTIFICACIÓN DEL ENTE O ASUNTO A AUDITAR:** |  |
| **ESTUDIO PREVIO DEL ENTE O ASUNTO A AUDITAR** |
| Definición de estudio previo | El estudio previo es una recopilación y análisis de las operaciones a auditar de manera detallada |
| Tema de Auditoría Significativo y fiscalizable seleccionado. |  |
| Identificación del Asunto a Auditar. Descripción del mismo. |  |
| ***Revisión de la regulación Normativa y Antecedentes del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar*** |
| Identificación Normativa  | Consiste en determinar la normativa que regula o reguló para la vigencia auditada del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar. |
|  |
| ***Antecedentes del programa, plan, proyecto, acción, sistema, operación, actividad u organización a auditar*** |
| Establezca fecha de creación, denominaciones anteriores, cambios en su concepción lógica en relación con los objetivos, población objetivo y formas de implementación; de igual forma determine la existencia de estudios anteriores internos y externos (Teniendo en cuenta investigaciones científicas sobre el tema específico o semejantes, estudios realizados por la Contraloría Municipal de Neiva) |
|  |
| ***Técnicas de diagnóstico a utilizar referente al objeto de auditoría que vamos a estudiar*** |
| Seleccione y aplique alguna o algunas de las siguientes técnicas de diagnóstico: Cadena de valor, Matriz de Marco Lógico, Mapeo de procesos, Matriz de Análisis de Fortalezas, Debilidades, Oportunidades y Amenazas |
| Objetivos, (generales o parciales, dependiendo de la extensión del Asunto) |  |
| Estructura organizacional (líneas de subordinación, asesoramiento y relación con las actividadesdesarrolladas); |  |
| Determine la Misión declarada, planes estratégicos y evalúe informes de gestión. |  |
| Determine Metas, estrategias y acciones desarrolladas del asunto a auditar |  |
| Establezca los Productos y Servicios.  |  |
| Identifique los potenciales beneficiarios del asunto a auditar. |  |
| Realice análisis de Stakeholder (actores involucrados) |  |
| Determine competencias y si es posible el proceso de toma de decisiones |  |
| Identificar y obtener una comprensión a Alto Nivel de los Procesos del asunto de auditoria |  |
| Determine los principales recursos y las fuentes de financiamiento del asunto a auditar. |  |
| Analice pronunciamientos hechos, decisiones e informes presentados por autoridades competentes y organismos de control. |  |
| Efecto de la Tecnología de Información en el asunto a auditar |  |
| Determine eventos de riesgos identificados |  |
| Identifique los Sistemas de control identificados |  |
| Señale los indicadores de desempeño identificados |  |
| Establezca la Relevancia del tema a auditar |  |
| ***Consultas con expertos*** |
| ***Identifique experto en el tema a auditar o en temas semejante y elabore un cuestionario y establezca contacto formal para adquirir conocimiento técnico y científico***  |
|  |
| Determine otros aspectos de importancia sobre el ente o asunto a auditar, criterio del Equipo de Auditoría. |  |
| Análisis de la Viabilidad de la Auditoría |  |
| Presente al supervisor o quien haga sus veces el estudio previo efectuado y las conclusiones sobre viabilidad de la auditoría y la definición del objetivo general a abordar |  |
| **AUDITORES:** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| **SUPERVISOR DE AUDITORÍA O QUIEN HAGA SUS VECES** |
|  |  |
|  |