**CONTRALORÍA TERRITORIAL\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

**Papel de trabajo PT 13-AD Criterios de identificación de temas – Versión 2.1**

***FECHA\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_***

***Objetivo:*** *Este formato tiene como propósito servir de registro de la identificación de cada tema potencial de Auditoría de Desempeño, el cual en conjunto con los demás temas que sean identificados en cada Contraloría Territorial, se les aplicará los criterios de selección y priorización.*

***Instrucciones:*** *El siguiente formulario deberá ser diligenciado por el área responsable y presentarlo a la instancia competente*.

|  |
| --- |
| 1. **CONTRALORIA TERRITORIAL/ SECTORIAL** |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 1. **NOMBRE Y DESCRIPCIÓN DE LA PROPUESTA DEL TEMA DE AUDITORÍA** | | | |
| *Puede referirse a, programas, planes, proyectos, acciones, sistemas, operaciones, actividades u organizaciones de los sujetos vigilados por la CT*  *El tema debe ser interés para la CT, la ciudadanía, Corporaciones de elecciones populares o establecido por mandato legal.*  *En la descripción se señalan en forma clara, precisa y específica; característica, elementos, hechos y acontecimientos que permitan conocer antecedentes, evolución,  situación actual y esperada del tema.* | | | |
| *NOMBRE: (De la auditoria a practicar)* | | | |
| *DESCRIPCIÓN (sintesis) :* | | | |
| *Mandato legal* |  | *Lineamientos del Contralor Territorial* |  |
| *Solicitud del Corporaciones de elección popular* |  | *Iniciativa de los funcionarios* |  |
| *Solicitud Ciudadana* |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. **FUENTES DE INFORMACIÓN** | |
| *Relacionar el nombre del documento fuente y describa brevemente su relación con el tema*  *Tenga en cuenta que:*  ***Fuentes primaria:*** *Normatividad en general (Constitución, Leyes, Decretos,* J*urisprudencia, Sentencias, Ordenanzas, Acuerdos, etc.), Documentos internos de las entidades, Rendición de cuenta de las entidades, etc.*  ***Fuentes secundarias****: Documentos académicos, Auditoría y estudios generados en la CT, Documentos de la opinión pública, denuncias medios de comunicación, entrevista, etc.* | |
| ***FUENTE PRIMARIAS*** | ***DATO RELACIONADO*** |
| ***Constitución Política de Colombia*** | ***(Citar Artículos relacionados, incluyendo la identificación de los fines esenciales del estado))*** |
| ***Plan de Desarrollo Territorial*** | ***(Ubicación del tema en el Plan Nacional de Desarrollo)*** |
| ***Presupuesto Apropiado*** | ***$ (Valor asignado)*** |
| ***Programa de Gobierno*** | ***(Nombre del programa del Gobierno)*** |
| ***Solicitudes interpuestas por las Corporaciones de elección popular, e Instancias del Gobierno.*** | ***(Relación de solicitudes)*** |
| ***Solicitudes de origen ciudadano*** | ***(Relación de denuncias y otras solicitudes de la CD de Participación Ciudadana)*** |
| ***Auditoría y Estudios realizados por la CT u otros pares*** | ***(Relación de auditorías y estudios realizada por la CGR con vigencias auditadas)*** |
| ***Rendición de cuentas de las entidades involucradas con el asunto a auditar.*** | ***Relacionar los reportes públicos de rendición de cuentas presentadas sobre el tema, por entidades involucradas.*** |
| ***OTRAS FUENTES*** |  |
| ***Fuentes Primarias*** |  |
|  |  |
|  |  |
| ***Fuentes Secundarias*** |  |
|  |  |
|  |  |

|  |
| --- |
| 1. ***PRODUCTOS, BIENES Y SERVICIOS DEL TEMA A AUDITAR*** |
| *Relacionar y describir bienes y servicios generados por el tema objeto de auditaría. ( Ejemplo en un programa de educación que entrega material educativo son los estudiantes que recibieron el material educativo)* |
|  |

|  |
| --- |
| 1. ***RESULTADOS Y POSIBLES IMPACTOS DEL TEMA A AUDITAR*** |
| *Tratar de relacionar los efectos o cambios producidos atribuibles a la intervención del tema objeto de auditoría en los aspectos económicos, sociales, políticos u otros. (Ejemplo en un programa de educación que entrega de material educativo: son los logros de aprendizaje de los estudiantes que recibieron el material educativo)* |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. ***RIESGOS DEL ASUNTO A AUDITAR*** | |
| *Seleccione los posibles riesgos con lo que está relacionado el tema:* | |
| *-Las cuantías financieras o presupuestarias son de un gran volumen, o se han producido cambios importantes en dichas cuantías.* |  |
| *– Están implicadas áreas tradicionalmente proclives al riesgo (adquisiciones, alta tecnología, cuestiones ecológicas, sanidad, etc. o áreas de riesgo imposible de aceptar).* |  |
| *-Están implicadas actividades nuevas o urgentes, o condiciones modificadas (requisitos, exigencias).* |  |
| *– Las estructuras de gestión son complejas, y podría producirse cierta confusión en torno a las responsabilidades.* |  |
| *– No existe información fiable, independiente y actualizada sobre la eficiencia o la eficacia de un programa de la Administración.* |  |
| *-No se hayan realizado de conformidad con las normas constitucionales, legales y reglamentarias que le son aplicables.* |  |
| *-Se realicen fuera de los términos establecidos para su ejecución, causando perjuicios para los intereses de la entidad y afectando al bienestar de la comunidad o población objeto.* |  |
| *-No se han tomado medidas para mitigar el impacto por el uso o deterioro de los recursos naturales y medio ambiente y no demuestren gestión en su protección conservación, uso y aprovechamiento responsable.* |  |
| *Otros* |  |
| *Descripción del Riesgo: (Realice una breve descripción del o los riesgos identificados)* | |

|  |
| --- |
| 1. ***MATERIALIDAD O IMPORTANCIA RELATIVA DEL TEMA A AUDITAR*** |
| *Definir la materialidad del tema, la cual puede definirse como la importancia relativa (o significancia relativa) de un asunto dentro del contexto en que se considere. Además del valor monetario, la materialidad incluye aspectos de significancia, cumplimiento, transparencia, gobernanza y rendición de cuentas social y política. (ISSAI 3000/84). El tema es de importancia para el gobierno, el público, o la entidad auditada involucra un área esencial. ¿Es el tema de la auditoría sensible, altamente visible o controvertido? (Sensibilidad política, sensibilidad mediática, sensibilidad parlamentaria) ( ISSAI 3200 -2016)* |
|  |

|  |
| --- |
| 1. ***PERTINENCIA DE REALIZAR LA AUDITARÍA*** |
| *Oportunidad y conveniencia de realizar la auditaría por ser un asunto relacionado con temas económicos, políticos y sociales de la agenda territorial, o de opinión pública, o de actualidad, o establecido por mandatos de la administración de justicia solicitudes del Corporaciones de elección popular, o donde se identifiquen oportunidades de mejorar por presentar inconsistencias en sus resultado, o beneficios para las finanzas y la administración pública, la entidad auditada o el público en general, y a la congruencia con los objetivos estratégicos de la CT.* |
|  |

|  |
| --- |
| 1. ***FACTIBILIDAD DE LA AUDITORÍA*** |
| *Describir si ¿el tema cuenta con la información, medios, mecanismos, perfiles y capacidad para realizar la auditoría? o si ¿existen acontecimientos o procesos de cambio que puedan afectar la auditoría?* |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| 1. ***SECTORES EN EL QUE TENDRÁ PARTICIPACIÓN LA AUDITORÍA*** | ***SI /NO*** |
| *Seleccionar una o más opciones**de ser el caso* | |
| *Sector Agropecuario.* |  |
| *Sector Medio Ambiente.* |  |
| *Sector Justicia y Seguridad.* |  |
| *Sector Gestión Pública e Instituciones Financieras.* |  |
| *Sector Infraestructura Física y Telecomunicaciones, Comercio Exterior y Desarrollo Regional.* |  |
| *Sector Social.* |  |
| *Otros* |  |
|  |  |
|  |  |

|  |
| --- |
| 1. ***ENTIDAD O ENTIDADES INVOLUCRADAS EN LA AUDITORÍA*** |
| *Relacionar las entidades involucradas con en el tema de acuerdo con su importancia en el desarrollo del mismo.* |

|  |
| --- |
| 1. ***VIGENCIAS A AUDITAR*** |
| *Relacionar las vigencias o periodo que abarcará la auditoría.* |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. ***COBERTURA GEOGRAFICA*** | | | | | | | |
| *Relacionar municipio(s), departamento, zonas, regiones geográficas de influencia o desarrollo del tema y el orden*. *(Contextos de carácter, departamental, regional o local)* | | | | | | | |
| ***Municipios, departamento, zonas, regiones geográficas.*** | | | | | | | |
| ***Orden*** | | | | | | | |
| Departamental |  | Municipal |  | Regional |  | Local |  |

|  |
| --- |
| 1. ***POBLACIÓN OBJETIVO Y CARATERISTICAS*** |
| *Número y las características de la población: Agricultores, Desplazados, Citadinos, Estudiantes, Ganaderos, Madres cabeza de familia, Indígena, Afrocolombianos, etc.* |
|  |

|  |
| --- |
| 1. ***PROPUESTA DEL OBJETIVO GENERAL DE LA AUDITORÍA*** |
| *Definir el QUE? y PARA QUE? De la auditoría* |
|  |

*FIRMA*

*\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_*

**PROPONENTE**