**Objetivo General**

Determinar la calificación de los resultados de la gestión fiscal adelantada por la entidad en la ejecución de los planes y proyectos de inversión formulados para la atención a la población objeto del beneficio, en el marco de las problemáticas sociales determinadas, al igual que los cambios generados en las mismas , así como su concordancia y coherencia con los objetivos definidos en el plan de desarrollo económico, social, ambiental y de obras públicas para Bogotá D.C., y las políticas públicas distritales seleccionadas para la evaluación en la vigencia en términos de los principios de la gestión fiscal.

| **No.** | **Actividad** | **Fecha Inicio** | **Fecha Terminación** | **Ref. P/T[[1]](#footnote-1)** | **Observaciones** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | Identificar en el memorando de asignación de auditoría los lineamientos dados para la evaluación del Balance Social incluidos en el PAE de la vigencia a evaluar para el sujeto objeto de control, si éste forma parte del Plan de Desarrollo Distrital. |  |  |  |  |
| 2 | Del Documento CBN 0021 construir una matriz con la siguiente información básica:  Identificación del problema o necesidad.  Identificación de los proyectos con lo que se atiende el problema.  Descripción del proyecto  Objetivos y metas del proyecto  Componentes del proyecto  Flujo financiero  Población objetivo  Estudios que respaldan la información básica del proyecto  Datos sobre la gerencia del proyecto. |  |  |  |  |
| 3 | La información descrita en la anterior matriz confrontada con el documento de formulación del proyecto y constante que la población beneficiaria haya sido cuantificada, localizada y focalizada de acuerdo con la necesidad o el problema que pretende atender el mismo.  La población identificada corresponde a los beneficiarios directos establecidos en la formulación del proyecto. |  |  |  |  |
| 4 | Verificar que las acciones y productos reportados en el SEGPLAN sean consistentes con las metas y objetivos del proyecto de Inversión y el Documento CBN 0021. |  |  |  |  |
| 5 | Determinar hasta qué punto los impactos previstos en documento de formulación del proyecto (los fines directos o cambios favorables y previstos) fueron alcanzados según el SEGPLAN y la información reportada en el Balance Social. |  |  |  |  |
| 6 | Verificar si los bienes y servicios recibidos suplieron efectivamente la necesidad que originó la contratación. |  |  |  |  |
| 7 | Verificar la coherencia del producto recibido, frente a la necesidad determinada en los estudios previos y el problema social a atender. |  |  |  |  |
| 8 | Determinar cómo y hasta qué punto el proyecto contribuyó con estos cambios, hasta qué punto se puede atribuir estos cambios al proyecto. |  |  |  |  |
| 9 | Verificar que los bienes y servicios intervenidos con el proyecto, hayan sido los demandados tal y como fue proyectado. |  |  |  |  |
| 10 | Constatar si el proyecto atiende las necesidades importantes de la población beneficiada. |  |  |  |  |
| 11 | Examinar y analice si los beneficiarios directos reportados en el balance social se encuentran satisfechos con los bienes y servicios recibidos con el proyecto, mediante la verificación de las encuestas realizadas por la Administración u otros. |  |  |  |  |
| 12 | Determinar la efectividad del proyecto.  Cómo han variado los resultados respecto a los indicadores previstos de costo/producto o costo/población cuando se declaró viable o se modificó la viabilidad (de ser el caso) soporte su análisis con los resultados dados en la matriz de calificación de la gestión fiscal. |  |  |  |  |

1. Ref. P/T: Referencie en Papeles de Trabajo [↑](#footnote-ref-1)