***PROPÓSITO ENTENDIMIENTO DEL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL****: Es documentar el entendimiento del sujeto de control para obtener conocimiento de los aspectos claves o relevantes.*

*Las instrucciones descritas se eliminan después de diligenciado el formato. Recuerde, el diligenciamiento de este formato, es responsabilidad de su elaboración y actualización del Gerente y del Equipo de Auditoría y no debe diligenciarla el Sujeto de Vigilancia y Control. Cuando el documento se publique en la intranet, el contenido es responsabilidad de quienes lo firman.*

*La última versión de este documento debe ser entregada por el Director Sectorial al equipo auditor como anexo del documento “PVCGF-15-01 Asignación de equipo para auditoría y/o asignación de actividades preliminares”, sobre la cual el equipo auditor en desarrollo de la auditoría realizara las actualizaciones a que haya lugar.*

Fecha de Actualización: *xxxxxxxxxx*

|  |
| --- |
| **1. INFORMACIÓN DEL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL** |

1. DATOS GENERALES

*Registrar los datos del sujeto de vigilancia y control fiscal.*

| **CONCEPTO** | **DESCRIPCIÓN** |
| --- | --- |
| Nombre: |  |
| Naturaleza jurídica, acto administrativo y fecha creación: |  |
| Porcentaje de participación del recurso público en el patrimonio: |  |
| Representante legal: |  |
| Código Postal |  |
| Dirección Sede Administrativa: |  |
| Otras Sedes y actividad que se desarrolla en ellas: |  |
| Teléfono: |  |
| Sitio web: para efectos de conocer normatividad, objetivos, estrategias, procesos, entre otros. |  |
| Diagnóstico Sectorial: | *Registre los aspectos relevantes que incidan en la gestión del sujeto de vigilancia y control fiscal sustraídos del documento publicado en el enlace de la Intranet ABC del Control Fiscal/ Diagnostico Sectorial*  [*http://intranet.contraloriabogota.gov.co/abc/Disgn%C3%B3sticos%20sectoriales*](http://intranet.contraloriabogota.gov.co/abc/Disgn%C3%B3sticos%20sectoriales)*.*  *Para los sujetos de vigilancia y control Fiscal con capital mixto, se requiere registrar los aspectos relevantes del diagnóstico de la situación financiera del negocio a la fecha de la evaluación, el cual necesariamente debe enmarcarse en el comportamiento sectorial, de mercado y del entorno en sus dimensiones sociales, económicas y políticas.* |
| Asuntos sociales, políticos y éticos | *Documente aquí aquellos asuntos externos o internos que tienen impacto en la entidad, tales como, temas de prensa, denuncias, asuntos políticos, temas éticos* |

Misión: *XXXXXXXXXXXXXXX*

Visión: *XXXXXXXXXXXXXXX*

Organigrama: *Grafica de Estructura Orgánica*

Relación de Productos y/o Servicios: *Liste los principales productos y/o servicios que genera o presta la entidad*

*Diligenciar el siguiente cuadro en caso de que la Entidad se encuentre en liquidación, de lo contrario elimínelo:*

| **ACTO ADMINISTRATIVO Y FECHA DE DECISIÓN** | **GERENTE LIQUIDADOR** | **DIRECCION Y**  **TELÉFONO** | **ACTA FINAL DE**  **LIQUIDACIÓN** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |

1. FUENTES DE CRITERIOS Y CRITERIOS APLICABLES AL SUJETO

| **AMBITO** | **Fuente (Políticas, normas, procedimientos)** | **Criterios (artículo y/o numeral, otros)** |
| --- | --- | --- |
| Constitución Política de Colombia |  |  |
| Leyes |  |  |
| Decretos |  |  |
| Acuerdos |  |  |
| Resoluciones |  |  |
| Normatividad Interna |  |  |
| Otros |  |  |

*Fuentes de criterios de Auditoría: Políticas, normas, procedimientos o requisitos usados como referencia en la auditoría y contra los cuales el auditor compara la evidencia.*

*Los criterios son estándares, referencias específicas, requerimientos legislativos o regulaciones de las fuentes aplicables a la entidad o empresa.*

*Documente el entendimiento del marco regulatorio, de acuerdo al tipo de auditoria:*

*En el caso de Auditoría Financiera y de Gestión, es el marco de información financiera aplicable, y el marco legal de presupuesto, y el que le aplique al sector y la entidad.*

*En el caso de Auditoría de Cumplimiento y Desempeño el marco normativo relacionado con el asunto auditar (criterios a evaluar).*

1. ESTADÍSTICAS DE PERSONAL QUE LABORA EN LA ENTIDAD

| **NIVEL** | **# DE FUNCIONARIOS DE PLANTA** | **# DE PERSONAS VINCULADAS POR**  **PRESTACIÓN SERVICIOS** |
| --- | --- | --- |
| Directivo |  |  |
| Asesor |  |  |
| Profesional |  |  |
| Técnico asistencial |  |  |
| Conductor |  |  |
| Auxiliar servicios generales |  |  |
| Otro. ¿Cuál? |  |  |
| TOTAL |  |  |

1. HECHOS RELEVANTES VIGENCIA AUDITADA

| **HECHOS O TENDENCIAS DEL AÑO AUDITADO** |
| --- |
| ***Registrar los hechos o noticias que hayan impactado la gestión (creación, fusión, liquidación y transformaciones de las entidades, las reestructuraciones que haya tenido la entidad y los hechos que afecten fiscalmente en el desarrollo de políticas públicas sectoriales programas proyectos y normas durante la vigencia) del sujeto de vigilancia y control fiscal, tales como, temas de prensa, denuncias, asuntos políticos, temas éticos. En caso de que no existan, escribir No Aplica.*** |

1. PRINCIPALES INDICADORES MISIONALES UTILIZADOS EN EL SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL FISCAL.

*Consulte el formato* ***CB-0404: INDICADORES DE GESTIÓN*** *rendido en la cuenta por el Sujeto de Control y seleccione los indicadores relacionados con los procesos y/o asunto a auditar*

| **TIPO DE INDICADOR** | **NOMBRE DEL INDICADOR** | **OBJETIVO DEL INDICADOR** | **FORMULA DEL INDICADOR** | **VALOR DEL NUMERADOR** | **VALOR DEL DENOMINADOR** | **RESULTADO** | **ANALISIS DEL RESULTADO** | **OBSERVACIONES** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1. ESTADO DE LITIGIOS EN CURSO O FALLADOS EN LA VIGENCIA QUE PRESENTAN RIESGO FISCAL

*Extraer los datos del sistema de información disponible para tal fin y/o solicitarlos al sujeto de vigilancia y control fiscal*

*DEMANDAS Y/O PROCESOS EN CONTRA DEL SUJETO DE CONTROL CON CORTE A XXXX*

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **N°. PROCESO** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA** | **NOMBRE DEL DEMANDANTE** | **CONCEPTO** | **VALOR DE LA PRETENCIÓN ACTUAL** | **FALLOS EMITIDOS** | **RESULTADO DE PROBABILIDAD DEL LITIGIO** | **ESTADO ACTUAL Y/O OBSERVACIONES** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  | XXXXXX |  |  |  |

*DEMANDAS Y/O PROCESOS INSTAURADAS POR EL SUJETO DE CONTROL CON CORTE A XXXX*

| **N°. PROCESO** | **FECHA DE PRESENTACIÓN DE LA DEMANDA** | **NOMBRE DEL DEMANDADO** | **CONCEPTO** | **VALOR DE LA PRETENCIÓN ACTUAL** | **FALLOS EMITIDOS** | **RESULTADO DE PROBABILIDAD DEL LITIGIO** | **ESTADO ACTUAL Y/O OBSERVACIONES** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  | XXXXXX |  |  |  |

1. PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMOS ATENDIDOS POR EL SUJETO DE CONTROL.

*Tome como referente la información del Formato Electrónico CB-0405 SIVICOF y solicite la información requerida para diligencia el siguiente cuadro.*

CONSOLIDADO RELACION PETICIONES, QUEJAS Y RECLAMOS POR TIPOLOGIA

| **TIPO** | **CANTIDAD**  **RECIBIDA** | **TRASLADADAS POR COMPETENCIA** | **CANTIDAD**  **ATENDIDAS CON RESPUESTAS DE FONDO** | **PENDIENTES DE ATENCIÓN** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| DERECHO DE PETICION |  |  |  |  |
| DERECHO DE PETICION DE INTERÉS GENERAL |  |  |  |  |
| DERECHO DE PETICION DE INTERÉS PARTICULAR |  |  |  |  |
| DERECHO DE PETICIÓN DE INFORMACION |  |  |  |  |
| DERECHO DE PETICIÓN DE CONSULTA |  |  |  |  |
| DERECHO DE CONSULTA DE DOCUMENTOS Y EXPEDICION DE COPIAS |  |  |  |  |
| DERECHO DE PETICIÓN DE ACCESO A LOS DOCUMENTOS PÚBLICOS |  |  |  |  |
| QUEJA |  |  |  |  |
| RECLAMO |  |  |  |  |
| OTRO |  |  |  |  |

1. COMPARATIVO ESTADOS FINANCIEROS (Valores en pesos)

| **CONCEPTO** | **PERIODO** | |
| --- | --- | --- |
| **VIGENCIA ANTERIOR AUDITADA** | **VIGENCIA A AUDITAR** |
| Activo |  |  |
| Pasivo |  |  |
| Patrimonio |  |  |
| Ingresos |  |  |
| Egresos |  |  |

1. COMPARATIVO PRESUPUESTO (Valores en pesos)

| **CONCEPTO** | **VIGENCIA ANTERIOR AUDITADA** | | | **VIGENCIA A AUDITAR** | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DEFINITIVO** | **COMPROMETIDO** | **% EJECUCION** | **DEFINITIVO** | **COMPROMETIDO** | **% EJECUCION** |
| RENTAS E INGRESOS: |  |  |  |  |  |  |
| Corrientes |  |  |  |  |  |  |
| Rec. de Capital |  |  |  |  |  |  |
| Transferencias |  |  |  |  |  |  |
| Contribuciones Parafiscales |  |  |  |  |  |  |
| GASTOS: |  |  |  |  |  |  |
| Funcionamiento |  |  |  |  |  |  |
| Servicio de la Deuda |  |  |  |  |  |  |
| Inversión |  |  |  |  |  |  |
| TOTAL |  |  |  |  |  |  |

SALDOS POR VIGENCIA CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE LA VIGENCIA A AUDITAR - PASIVOS EXIGIBLES\*

|  |  |
| --- | --- |
| SALDO POR VIGENCIA | VALOR |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
|  |  |
| TOTAL |  |

\* Los Pasivos exigibles en las entidades 100% Publicas y en las Mixtas Cuentas por Pagar y/o obligaciones por pagar de vigencias anteriores.

1. COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN DE INVERSIONES Y/O PLAN ESTRATÉGICO

(La siguiente estructura puede ser modificada acorde al sujeto de control)

*Corresponde a la estructura definida en el Plan de Desarrollo Distrital vigente, dentro de los cuales se enmarcan los proyectos de inversión del sujeto de control, debidamente inscritos ante el Departamento Administrativo de Planeación Distrital*

PARA ENTIDADES CON CAPITAL ESTATAL MAYOR AL 90%

| **PROYECTO DE INVERSIÓN** | **PRESUPUESTO DISPONIBLE DEL PROYECTO** | **% EJECUCIÓN PROYECTO** | **META DE PROYECTO DE INVERSIÓN** | **% DE AVANCE PRESUPUESTAL DE LA META** | **% DE AVANCE FÍSICO DE LA META** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |

COMPORTAMIENTO DEL PLAN DE ACCIÓN CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE LA VIGENCIA A AUDITAR

| **Cód. Proy** | **Proyecto Inversión** | **Presupuesto asignado al Proyecto** | **Ejecución presupuestal** | **Nivel de ejecución reportado** | **Cód. Meta** | **Descripción de la meta proyectos de inversión** | **Presupuesto asignado a la META** | **Ejecución presupuestal de la META** | **% EJECUTADO**  **PRESUPUESTAL** | **META PROGRAMADA** | **Ejecución FISICA META** | **% AVANCE FISICO** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

*Tome como referente la información del Formato CB-0422 y de la Ejecución del Plan de Acción SEGPLAN.*

PARA EMPRESAS DE ECONOMÍA MIXTA

COMPORTAMIENTO DEL PLAN ESTRATEGICO CORPORATIVO Y/O INSTITUCIONAL CON CORTE A DICIEMBRE 31 DE LA VIGENCIA A AUDITAR

| **OBJETIVO** | **ESTRATEGIA** | **META PROGRAMADA (Descripción)** | **META EJECUTADA (Unidad de Medida)** | **FORMULA INDICADOR** | **DESCRIPCIÓN INDICADOR** | **RESULTADO DEL INDICADOR** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |

*Solicite la información al Sujeto de Vigilancia y Control si no se encuentra disponible.*

1. RECURSOS EN FIDUCIA *indicar fecha de corte*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **CLASE DE FIDUCIA O CARTERA COLECTIVA** | **No DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO** | **FECHA DE SUSCRIPCIÓN DEL CONTRATO** | **NOMBRE DEL INTERMEDIARIO FINANCIERO** | **VALOR DE APERTURA O INICIACIÓN EN PESOS** | **SALDO A LA FECHA DE CORTE EN PESOS** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL** |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **2. RESULTADOS DEL EJERCICIO DE CONTROL FISCAL** |

*Incluir los resultados de las auditorías de las dos últimas vigencias realizadas al sujeto de vigilancia y control fiscal*

1. AUDITORÍAS REALIZADAS EN LOS DOS ÚLTIMOS AÑOS:

| **PAD y CODIGO DE AUDITORÍA** | **TIPO DE AUDITORIA** | **NOMBRE DE LA AUDITORÍA: *Aplica para Auditoría de Cumplimiento, Desempeño, Actuación Especial de Fiscalización y Visita Fiscal*** | **Vigencia o Periodo Auditado** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |

1. RESULTADOS DE AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN O DE REGULARIDAD

*Se incluye el resultado obtenido en la metodología vigente, para la calificación de la gestión fiscal que se aplicó al Sujeto de Control auditado.*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| logo nuevo contraloria | **MATRIZ PARA LA CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL** | | **Código formato:** PVCGF-04-08 |
| Versión: 1.0 |
| **AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN** | | | |
| **TIPO DE AUDITORÍA** | | FINANCIERA Y DE GESTIÓN | |
| **SUJETO DE VIGILANCIA Y CONTROL** | | Empresa de Acueducto, Alcantarillado de Bogotá, EAB - E.S.P. | |
| **PAD:** | | 2021 | |
| **VIGENCIA AUDITADA** | | 2020 | |

| **CALIFICACIÓN DE LA GESTIÓN FISCAL INTEGRAL** | | | | | | | | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MACROPROCESO** | **PONDERACIÓN** | **PROCESO** | **PONDERACIÓN** | **PRINCIPIOS DE LA GESTIÓN FISCAL** | | | **CALIFICACIÓN POR PROCESO/MACROPROCESO** | **CONCEPTO/ OPINION** |
| **EFICACIA** | **EFICIENCIA** | **ECONOMIA** |
| **33,33%** | **33,33%** | **33,33%** |
| **FINANCIERO** | **35%** | ESTADOS FINANCIEROS | 60% | 0,0% |  |  | 0,0% | **OPINION ESTADOS FINANCIEROS** |
| **ABSTENCIÓN** |
| DESEMPEÑO FINANCIERO | 40% | 75,0% | 56,0% |  | 26,2% | **CONCEPTO GESTIÓN DESEMPEÑO FINANCIERO** |
| **INEFECTIVO** |
| **TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN FINANCIERA** | **100%** | **30,0%** | **56,0%** |  | **26,2%** |  |
| **PRESUPUESTAL** | **25%** | PRESUPUESTO DE INGRESOS | 40% | 100,0% |  |  | 40,0% | **OPINIÓN PRESUPUESTAL DE INGRESOS** |
| **EFICAZ/INEFICAZ/EFICAZ CON OBSERVACIONES** |
| PRESUPUESTO DE GASTOS (PRESUPUESTO DE COSTOS Y GASTOS) | 60% | 100,0% |  |  | 60,0% | **OPINIÓN PRESUPUESTAL DE GASTOS/COSTOS Y GASTOS** |
| **EFICAZ/INEFICAZ/EFICAZ CON OBSERVACIONES** |
| **TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN PRESUPUESTAL** | **100%** | **100,0%** |  |  | **100,0%** |  |
| **GESTIÓN DE INVERSIÓN Y GASTO** | **40%** | PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS | 40% | 100,0% | 100,0% |  | 40% | **CONCEPTO GESTIÓN DE LA INVERSIÓN** |
| **FAVORABLE/DESFAVORABLE/ CON OBSERVACIONES** |
| GASTO PÚBLICO | 60% | 86,9% | 99,6% | 87,2% | 54,7% | **CONCEPTO GESTIÓN GASTO PÚBLICO** |
| **FAVORABLE/DESFAVORABLE/ CON OBSERVACIONES** |
| **TOTAL MACROPROCESO GESTIÓN DE INVERSIÓN Y GASTO** | **100%** | **92,2%** | **99,7%** | **87,2%** | **94,7%** |  |
| **TOTAL PONDERADO** | **100%** | **Calificación por Principio** | | **72,4%** | **79,3%** | **87,2%** | **79,6%** |  |
| **CONCEPTO DE GESTIÓN** | | **INEFICAZ** | **EFICIENTE** | **ECONOMICA** |
| **FENECIMIENTO** | | **SE FENECE** | | | |  |
| **CONTROL FISCAL INTERNO** | | **CONCEPTO DE CALIDAD Y EFICIENCIA** | | **75,0%** | **75,0%** |  |  |
| **EFICAZ** | **EFICIENTE** |  |  |
| **PLAN DE MEJORAMIENTO** | | **CONCEPTO DE EFICACIA Y EFECTIVIDAD** | | **74,0%** | **50,0%** |  |  |
| **INEFICAZ** | **INEFECTIVO** |  |  |

1. RESULTADOS DE LAS AUDITORÍAS CUMPLIMIENTO Y DE DESEMPEÑO

*Se deben registrar los resultados de acuerdo con el asunto evaluado.*

| **Tipo de auditoria** | **Nombre asunto de auditoria** | **Vigencia o Periodo Auditado auditada** | **Concepto gestión** | **Calificación sobre la Calidad y Eficiencia del Control Fiscal Interno** | **% cumplimiento plan de**  **Mejoramiento** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

1. HALLAZGOS DE AUDITORÍA:

RELACIÓN DE HALLAGOS CON INCIDENCIA FISCAL FORMULADOS EN LAS DOS ULTIMAS VIGENCIAS

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NÚMERO DEL HALLAZGO FISCAL** | **DESCRIPCION** | **VALOR(Pesos)** |
|  |  |  |

CONSOLIDADO DE LA CANTIDAD DE HALLAZGOS FORMULADOS EN LAS AUDITORIAS REALIZADAS EN LAS DOS ULTIMAS VIGENCIAS

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TIPO DE AUDITORIA – CODIGO PAD** | **NOMBRE ASUNTO DE AUDITORIA** | **CANTIDAD DE HALLAZGOS ADMINISTRATIVOS** | **CANTIDAD DE HALLAZGOS DISCIPLINARIOS** | **CANTIDAD DE HALLAZGOS PENALES** |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
| TOTALES |  |  |  |  |

1. PETICIONES, QUEJAS, RECLAMOS Y SOLICITUDES ATENDIDAS EN LA AUDITORIA CON INCIDENCIA FISCAL.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE RADICADO / DPC / AZ** | **FECHA DE RADICACIÓN** | **SOLICITANTE** | **TIPOLOGÍA (Petición/Queja/Reclamo)** | **ASUNTO** | **NUMERO Y FECHA DE LA COMUNICACIÓN DE RESPUESTA** |
|  |  |  |  |  |  |

1. OBSERVACIONES Y ESTADO DE LOS PRONUNCIAMIENTOS COMUNICADOS

(*Se actualiza esta información al finalizar la auditoría)*

|  |
| --- |
| *Relacione los temas correspondientes a este concepto, si no hay, debe escribir No Aplica* |

1. SUGERENCIAS DEL EQUIPO AUDITOR PARA PRÓXIMA AUDITORÍA.

|  |
| --- |
| *En este recuadro, el equipo que ejecutó la auditoría debe consignar notas y/o “indicios” que brinden al nuevo equipo Auditor elementos para inspeccionar, esto puede a su vez promover que se incluyan denuncias nuevas o situaciones que podrían afectar la gestión fiscal de una entidad, pero que no fueron tomadas en cuenta en la muestra por parte del equipo Auditor en la vigencia auditada, también pueden detectar situaciones nuevas sobre contratos que no se priorizaron o temas que se puede advertir sobre nuevos riesgos evidenciados en la ejecución de la Auditoría.* |

|  |
| --- |
| **3. INSUMOS PARA LA FASE DE PLANEACIÓN DE LA AUDITORIA ACTUAL** |

1. RESULTADOS DE LA REVISION DE LA CUENTA FISCAL RENDIDA POR EL SUJETO(S) DE CONTROL

|  |
| --- |
| *En esta sección se debe incluir una síntesis del resultado de la revisión y verificación de la rendición de la cuenta fiscal rendida por el sujeto de vigilancia y control fiscal.* |

1. RESULTADOS DE LA APLICACIÓN DE LA MATRIZ DE RIESGOS Y CONTROLES:

*Relacione los riesgos identificados que obtuvieron riesgo critico o alto en la calificación obtenida en el Riesgo residual de la entidad y las razones de las justificaciones por las cuales obtuvieron esta calificación. Para el caso que no se identifiquen riesgos críticos o altos, tomar los medios y/o bajos según el juicio profesional.*

RELACIÓN DE RIESGOS RESIDUALES CRITICOS O ALTOS

| **N°** | **PROCESO/**  **SUBPROCESO/**  **ETAPA** | **AFIRMACIÓN** | **DESCRIPCIÓN DEL RIESGO IDENTIFICADO** | **CONTROLES**  **(Relacionar los controles identificados)** | **RIESGOS RESIDUAL** | **DESCRIPCIÓN JUSTIFICACIONES** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIPCIÓN** | **DESCRIPCIÓN** | **CALIFICACIÓN** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |

1. DATOS DE TEMAS NUEVOS PRODUCTO DE AUDITORIAS DE DESEMPEÑO, CUMPLIMIENTO, ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN O VISITA DE CONTROL FISCAL

*Registrar los datos y/o asuntos de temas nuevos relevantes del sujeto de vigilancia y control fiscal.*

|  |
| --- |
| **4. RESPONSABLES** |

Firma

NOMBRE

Gerente – Líder

Firma

NOMBRE

Subdirector - Supervisor

Firma

NOMBRE

Director Sectorial – Coordinador

Director Sectorial – Coordinador y/o Supervisor

(Cuando la Dirección Sectorial no cuenta con Subdirector)