

INSTRUCTIVO DE DILIGENCIAMIENTO FORMULARIO CB-0402H INCORPORACIÓN DE LOS HALLAZGOS DE AUDITORÍA

I. DEFINICIÓN

Este formulario contiene las características de los hallazgos comunicados al sujeto de vigilancia y control fiscal en el informe final de auditoría (para cualquier tipo de auditorías financiera y de gestión, desempeño, cumplimiento, visita de control fiscal, actuación especial de fiscalización y acciones conjuntas con la Contraloría General de la República. Corresponde al Equipo Auditor diligenciar este formato sobre el cual la entidad auditada formulará las acciones, responsables, cronograma, meta e indicador.

II. INSTRUCCIONES PARA DILIGENCIAR EL CONTENIDO

(1) CODIGO DE LA ENTIDAD: Registre el código SIVICOF del sujeto de vigilancia y control fiscal que reporta el Plan de Mejoramiento.

(2) VIGENCIA PAD/ACCIÓN CONJUNTA Y COORDINADA: Seleccione de la lista desplegable la vigencia en la cual se comunicó el informe de que obliga a presentar Plan de mejoramiento.

(3) SECTORIAL: Seleccione de la lista desplegable la sectorial de la Contraloría que generó la auditoría, visita de control.

(4) TIPO DE AUDITORIA / ACTUACIÓN O ACCIÓN CONJUNTA Y COORDINADA: Seleccione de la lista desplegable la modalidad de la auditoría.

- AUDITORÍA DE DESEMPEÑO
- VISITA DE CONTROL FISCAL
- AUDITORÍA FINANCIERA Y DE GESTIÓN
- AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO
- ACTUACIÓN ESPECIAL DE FISCALIZACIÓN
- ACCIÓN CONJUNTA – CUMPLIMIENTO

- ACCIÓN CONJUNTA – DESEMPEÑO
- ACCIÓN CONJUNTA – FINANCIERA
- ACCIÓN CONJUNTA – ACTUACIÓN ESPECIAL

(5) MACROPROCESO: Seleccione de la lista desplegable el nombre del macroproceso donde se determina el hallazgo de auditoría.

- GESTIÓN FINANCIERA
- GESTIÓN PRESUPUESTAL
- GESTIÓN DE INVERSIÓN Y GASTO

(6) PROCESO: Seleccione de la lista desplegable el proceso evaluado en el cual se determinó el hallazgo de auditoría.

- ESTADOS FINANCIEROS
- CONTROL INTERNO CONTABLE
- DESEMPEÑO FINANCIERO
- PRESUPUESTO DE INGRESOS
- PRESUPUESTO DE GASTOS o COSTOS Y GASTOS
- PLAN ESTRATÉGICO CORPORATIVO o el que haga sus veces
- PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL o el que haga sus veces
- PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS
- GASTO PÚBLICO

Tener en cuenta en la configuración del sistema la correspondencia de los procesos de cada macroproceso.

(7) CODIGO AUDITORIA/ACTUACIÓN SEGÚN PAD/ ACCIÓN CONJUNTA Y COORDINADA: Digite el código de la auditoría o actuación según el PAD de la vigencia seleccionada que aparece en la portada del informe correspondiente (Máximo Tres caracteres).

Para las Auditorías de Acción Conjunta y Coordinada se asignará el código desde el 600 por vigencia asignado por la Dirección de Planeación.

(8) No. HALLAZGO o Numeral del Informe de la Auditoría: Registre la referenciación del hallazgo es decir el numeral asignado en el contenido del informe, separado por puntos.

(9) DESCRIPCIÓN DEL HALLAZGO: Transcriba el hecho o situación tal como se presentó en el informe de auditoría comunicada por la Contraloría de Bogotá, D.C. Corresponde al primer párrafo del hallazgo (Máximo 500 caracteres) donde se indica la incidencia, la cuantía (si fuere del caso) y la situación, su lectura permite obtener una visión general de la deficiencia o irregularidad encontrada. (Máximo 500 caracteres).

Nota: Los datos de este formulario deben corresponder al contenido del informe de auditoría.

(10) NUEVO HALLAZGO GENERADO POR CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA:

Seleccione la opción de SI, si el nuevo hallazgo viene de una Cumplida Inefectiva o Inefectiva.

Seleccione la opción de NO, si es un hallazgo nuevo, no viene de una cumplida infectiva o inefectiva, para este caso los campos VIGENCIA PAD AUDITORIA o CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA, CÓDIGO AUDITORIA ACCIÓN CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA y No. HALLAZGO o numeral del Informe ACCIÓN CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA, no se diligencian.

(11) VIGENCIA PAD AUDITORIA ACCIÓN CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA: En esta columna se coloca la vigencia de la acción Cumplida Inefectiva o Inefectiva.

(12) CÓDIGO AUDITORÍA ACCIÓN CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA: En esta columna se coloca el código de la auditoría de la acción Cumplida Inefectiva o Inefectiva.

(13) No. HALLAZGO o numeral del Informe ACCIÓN CUMPLIDA INEFECTIVA o INEFECTIVA: En esta columna se coloca el número del hallazgo de la acción Cumplida Inefectiva o Inefectiva.