|  |  |
| --- | --- |
|  | |
| **PARA:** | **Nombre** |
|  | **Cargo** |
|  |  |
| **DE:** | **Nombre** |
|  | **Cargo** |
|  |  |
| **ASUNTO:** |  |

*(Saludo)*

La Oficina de Control Interno (OCI), en cumplimiento del Plan Anual de Auditoría Interna (PAAI) 20XX[[1]](#footnote-1), hemos iniciado el trabajo de auditoría *(NOMBRE TRABAJO DE AUDITORÍA)*

Para tal fin, comunicamos el Programa de Trabajo de Auditoría, el cual contiene los objetivos de auditoría, alcance, equipo auditor, metodología, criterios, cronograma, riesgos y productos entregables, con el fin de contar con disponibilidad en sus agendas y las de su equipo de trabajo para la atención de la misma, así:

*Una vez realizada la reunión de inicio se remitirá carta de representación[[2]](#footnote-2) a los jefes de dependencia responsables, con el fin de que se suscriba y envíe a la OCI en un término no mayor a dos (2) días hábiles (ajustar según aplique)*

1. **GENERALIDADES:**

|  |  |
| --- | --- |
| **NOMBRE DE LA AUDITORÍA** |  |
| **TIPO DE AUDITORÍA** |  |
| **UNIDAD (ES) AUDITABLES** |  |
| **RESPONSABLE (S)** | ***Nota:*** *Si conforme con el objetivo, alcance y demás propósitos del presente Trabajo de Auditoría es necesario vincular otros responsables a los aquí estimados, informar en la reunión de inicio los posibles responsables y forma de vinculación que tendrían en la ejecución de auditoría.* |
| **OBJETIVO** |  |
| **ALCANCE** |  |
| **PERIODO DE EJECUCIÓN** |  |
| **EQUIPO AUDITOR[[3]](#footnote-3)** |  |

1. **CRITERIOS DE AUDITORÍA**
2. **METODOLOGÍA**
3. **CRONOGRAMA A DESARROLLAR:** Para el desarrollo de este trabajo la OCI, ha dispuesto el siguiente cronograma:

| **FECHA(S)** | **ACTIVIDAD A DESARROLLAR** | **AUDITADO(S)** | **AUDITOR(ES)** |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |
| *Estimar 10 días hábiles posterior a la entrega del informe* | *Presentación del Plan de mejoramiento por parte de las Unidades Auditables (Si aplica).* | *Estimar conforme a unidades auditables* | *N.A.* |

**Nota**: De requerirse, se solicitará la capacitación y acceso a los sistemas de información y aplicativos relacionados con el objeto de la auditoría.[[4]](#footnote-4)

1. **REQUERIMIENTOS LOGÍSTICOS:**

1. **RIESGOS DEL TRABAJO DE AUDITORÍA:** De acuerdo con los riesgos identificados, analizados y valorados para el desempeño del Proceso de Seguimiento y Evaluación a la Gestión, estos se monitorearán en el presente Trabajo de Auditoría. Adicionalmente, si se identifica algún riesgo específico asociado al presente trabajo de auditoría, por favor descríbalo en el siguiente formato:

| **RIESGO** | **NIVEL DE RIESGO** | **ACCIONES** |
| --- | --- | --- |
|  |  |  |

1. **ENTREGABLES**

Los asuntos identificados serán comunicados a (destinatario principal y destinatarios secundarios), así:

* Resumen ejecutivo con los resultados principales de la auditoría.
* Informe detallado con el resultado de la auditoría, evidencias e información complementaria.

Para aclarar cualquier inquietud, favor comunicarse con (NOMBRES DEL EQUIPO AUDITOR) , e-mail: xxxxx@scrd.gov.co

Atentamente,

NOMBRE

JEFE OFICINA DE CONTROL INTERNO

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elaboró | **Revisó** | **Aprobó** |
| *Documento firmado electrónicamente* | *Documento firmado electrónicamente* | *Documento firmado electrónicamente* |
| Nombre | Nombre | Nombre |
| Cargo | Cargo | Cargo |

1. Aprobado por el Comité Institucional de Coordinación de Control Interno (CICCI), según acta No. XX del XX de XXX de XXX1, radicada con Orfeo No XXXXXXXXXXX [↑](#footnote-ref-1)
2. Carta de Representación Artículo 2.2.21.4.8” Instrumentos para la actividad de Auditoria Interna” del Decreto 1083 de 2015, adicionado por el artículo 16 del Decreto 648 de 2017 (documento de manifestación de entrega de información en condiciones de calidad, oportunidad e integridad) [↑](#footnote-ref-2)
3. Escriba los nombres del Equipo Auditor, el acrónimo correspondiente, así como el rol a desempeñar (Auditor Líder, Auditor Interno, Observador, y/o Experto Técnico) [↑](#footnote-ref-3)
4. Estatuto de auditoria Interna https://intranet.culturarecreacionydeporte.gov.co/sites/default/files/archivos\_paginas/estatuto\_de\_auditoria\_interna.pdf [↑](#footnote-ref-4)