**TABLA DE CONTENIDO**

[**DESCRIPCIÓN GENERAL**](#_gjdgxs) **2**

[**CRITERIOS DE AUDITORÍA**](#_g1lorpkl2w20) **2**

[**METODOLOGÍA**](#_bqfhzzwk1u7u) **2**

[**LIMITACIONES**](#_2957z9ulgxjh) **2**

[**RESULTADOS DEL TRABAJO DE AUDITORÍA**](#_r7qihek7kw9c) **2**

[**Resultado No XX (temática)**](#_4sof6a8kr5zl) **3**

[**CONCLUSIONES**](#_tzsa3vnjj6va) **3**

[**RECOMENDACIONES**](#_mfleyqehynsa) **3**

[**PLAN DE MEJORAMIENTO**](#_bmd4fqgfhi9y) **3**

[**FIRMAS**](#_qku33ka5kufw) **3**

# DESCRIPCIÓN GENERAL

|  |  |
| --- | --- |
| **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 la auditoría.* |
| **OBJETIVO** |  |
| **ALCANCE** |  |
| **PERIODO DE EJECUCIÓN** |  |
| **EQUIPO AUDITOR[[1]](#footnote-1)** |  |

# CRITERIOS DE AUDITORÍA

# 

# METODOLOGÍA

# LIMITACIONES

*Indique las circunstancias que imposibilitan la emisión de una opinión o implican salvedades. En el informe de auditoría deben ser adecuadamente expuestas, indicándose los procedimientos y pruebas que no pudieron ser aplicados, las causas de esta omisión, su importancia relativa y los efectos sobre la opinión.*

# RESULTADOS DEL TRABAJO DE AUDITORÍA

| **TIPO DE RESULTADO** | **CANTIDAD** | **REFERENCIACIÓN** |
| --- | --- | --- |
| Fortalezas |  |  |
| Cumplimientos |  |  |
| Incumplimientos |  |  |
| Oportunidades de Mejora |  |  |
| **TOTAL:** |  |  |

# Resultado No XX (temática)

*Describa la situación encontrada, teniendo en cuenta que debe asegurar que la redacción del resultado incluya la descripción de la evidencia y los criterios que se utilizaron como referencia*.

*4.n. Resultado No XX (temática)*

# CONCLUSIONES

*Breve síntesis de los resultados, para lo cual se considerará los siguientes aspectos:*

* *Se formulan como enunciados concretos y proposiciones afirmativas.*
* *Mantienen estrecha dependencia y dan respuesta a lo planteado en los objetivos. Así, debería haber por lo menos una conclusión a cada objetivo específico y una orientada al objetivo general.*
* *Se constituyen como una síntesis de los aspectos observados.*
* *No incluyen aspectos subjetivos.*
* *No incorporan aspectos que no fueron obtenidos en el trabajo ejecutado.*

# RECOMENDACIONES

*Son las medidas sugeridas con la finalidad de agregar valor a la gestión y tendientes a la búsqueda de soluciones prácticas o de mejoras efectivas sobre las deficiencias detectadas en una auditoría.*

# PLAN DE MEJORAMIENTO

En consecuencia, se solicita informar a esta oficina en los siguientes diez (10) días hábiles posteriores a la comunicación del informe final, las acciones correctivas o de mejora a implementar, en cumplimiento del Procedimiento para la mejora.

# FIRMAS

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Elaboró |  | Aprobó |
| **Nombres y Apellidos** |  | **Nombres y Apellidos** |
| **Cargo** |  | **Cargo** |
| *Firma electrónica* |  | *Firma electrónica* |

**Nota:** La comunicación interna remisoria del presente informe se constituirá como el informe ejecutivo y debe incluir como mínimo el resumen del resultado.

1. 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-1)