|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Consecutivo No.** |  | **Fecha de Emisión del Informe** | **Día** |  | **Mes** |  | **Año** |  |

**TÍTULO DEL INFORME (Auditoria o Auditoria de Seguimiento - Preliminar o final)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Proceso/Dependencia:** | Registre acá el proceso, proyecto, programa, área funcional, unidad de negocio, unidad desconcentrada, sistema, o temática que se auditó. | **Líder:** | En caso de que sea proceso, relacione el dueño o líder del proceso, si se trata de otro de los aspectos mencionados anteriormente, registre el cargo que lo lidera. |
| **Responsable:** |  |
| **Objetivo:** | Relacione el objetivo de la auditoria que se notificó al auditado, o la última versión del objetivo que se haya aprobado. | | |
| **Alcance:** | El alcance de la auditoría debe redactarse en tiempo pasado, puesto que ya sucedió. En el evento que se haya presentado alguna limitación al alcance (no acceso o suministro de información necesaria para el trabajo de auditoria) se debe mencionar en este espacio. | | |
| **Criterios:** | En el evento que el Alcance no incluya los criterios de auditoria, registre en este espacio la regulación externa e interna que rigen el aspecto evaluado. | | |
| **Muestra (opcional):** | *En caso de no aplicar no se debe eliminar (Indicar N/A)* | | |

|  |
| --- |
| 1. **ASPECTOS GENERALES:** |

*Ej: A partir del rol de Evaluación y Seguimiento a las diferentes actividades asignadas por ley a la Oficina Asesora de Control Interno y en cumplimiento del Plan Anual de Auditorías y Seguimientos PAA-2022, se realizó la Auditoría al Proyecto de Inversión 7896, “Fortalecimiento y Ampliación de la Infraestructura Física de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas". De acuerdo con lo anterior, para el desarrollo de esta auditoría, a través del oficio OACI0782 del 02 de agosto de 2022 y enviado por correo electrónico, se informó a la Oficina Asesora de Planeación y Control-OAPC de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas, de la apertura de la presente, y la solicitud de información para verificar la gestión efectuada de actividades hasta la vigencia 2022, de acuerdo con lo establecido en el Proyecto de Inversión 7896 "Fortalecimiento y Ampliación de la Infraestructura Física de la Universidad Distrital Francisco José de Caldas", con el objeto de establecer eventuales hallazgos que ameriten acciones de mejora. Mediante correo electrónico, el 16 de agosto de 2022 la Oficina Asesora de Planeación y Control-OAPC, envió respuesta r*elacionada con la información solicitada a través de comunicación OAPC-2022IE-536.

***Ej.: En ese orden de ideas, el presente informe se presenta en cuatro (4) secciones así:***

*1 METAS PROGRAMADAS DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 7896 3. EJECUCIÓN PRESUPUESTAL 4. CONTRATACIÓN REALIZADA EN EL PROYECTO****.***

1. **DESARROLLO DE LA AUDITORÍA** 
   1. **(TEMAS) “***METAS PROGRAMADAS DEL PROYECTO DE INVERSIÓN 7896”*
      1. **TITULO DEL HALLAZGO. *“****INCUMPLIMIENTO A LOS OBJETIVOS ESPECÍFICOS PROGRAMADOS Y PLANTEADOS EN EL PROYECTO DE INVERSIÓN 789 NO HAY REGISTRO NI AVANCE DURANTE EL 2021 NI EN EL 2022 EN LAS METAS 4 Y 6”.*

**DESCRIPCIÓN**

*Ej: Verificada y analizada la información consultada durante la vigencia 2021 y parte del 2022, se evidencia un incumplimiento a los objetivos específicos programados y planteados en el Proyecto de Inversión 7896, tal como está descrito en la Ficha de Estadística Básica de Inversión Distrital EBI-D, Versión 18 del 26 de febrero de 2021. Se observa que no hay registro ni avance durante el 2021 ni en el 2022 en las metas 4 y 6, las cuales son respectivamente: Restaurar una sede catalogada como Bien de Interés Cultural (meta 4) y Actualizar un proyecto en función del recaudo real de las fuentes de inversión programadas (meta 6); así mismo, no se registra detalle de ejecución de dichas metas, aun cuando se tienen recursos apropiados*

*ASPECTOS GENERALES El Proyecto de Inversión 7896 se relaciona dentro del Plan Estratégico de Desarrollo 2018-2030 de la Universidad Distrital, este se desarrolló mediante la participación de la comunidad universitaria y todo su contenido es consenso de las partes académico administrativas de la Institución en el marco del contexto Distrital y Nacional, apoyados por las directrices de la Alcaldía Mayor de Bogotá para el cumplimiento y ejecución del Plan de Desarrollo 2020-2024 "Un nuevo contrato social y ambiental para la Bogotá del siglo XXI". La Universidad Distrital Francisco José de Caldas, en cabeza de la Oficina Asesora de Planeación y Control-OAPC realiza la gestión técnica, legal, financiera y operación del proyecto, en la búsqueda del Fortalecimiento y Ampliación de la Infraestructura Física de la Universidad Distrital.*

**Se debe establecer ítem 2 únicamente con la palabra “Hallazgos”**

Para la numeración seguida se debe iniciar con 2.1 con el tema principal del hallazgo y para la descripción de cada hallazgo se realizará usando la numeración 2.1.1, 2.1.2, 2.1.3, continuando la secuencia según se requiera. La descripción del hallazgo debe ser clara y puntual dando el detalle en los párrafos siguientes*.*

1. **CUADRO RESÚMEN DE HALLAZGOS:**

*Se debe incluir la siguiente tabla únicamente en el informe final, teniendo en cuenta no incluir aquellos hallazgos que luego de revisar la respuesta al informe preliminar fueron desvirtuados.*

Para el caso del Informe Detallado, la diferencia principal radica en que los hallazgos deben contener todas las características, es decir: Criterio – Condición – Causa – Consecuencia.

* **Condición:** La evidencia basada en hechos que encontró el auditor interno (realidad).
* **Criterios:** Las normas, reglamentos o expectativas utilizadas al realizar la evaluación, (lo que debe ser).
* **Causa:** Las razones subyacentes de la brecha entre la condición esperada y la real, que generan condiciones adversas (qué originó la diferencia encontrada).
* **Consecuencias o efectos:** Los efectos adversos, reales o potenciales, de la brecha entre la condición existente y los criterios, (qué efectos puede ocasionar la diferencia encontrada).

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ***N° DE HALLAZGO*** | ***CRITERIO*** | ***DESCRIPCION DE HALLAZGO*** |
| ***1.1.1.1.*** | ***NORMATIVIDAD INCUMPLIDA*** | ***TITULO DEL HALLAZGO***  **“**INCUMPLIMIENTO A LOS OBJETIVOS ESPECÍFICOS PROGRAMADOS Y PLANTEADOS EN EL PROYECTO DE INVERSIÓN 789 NO HAY REGISTRO NI AVANCE DURANTE EL 2021 NI EN EL 2022 EN LAS METAS 4 Y 6” |

1. **CONCLUSIONES:** *Se debe incluir únicamente en el informe final.*

Las conclusiones de auditoria, deben dar respuesta de manera estricta al objetivo de la auditoría y deben estar respaldadas en los hallazgos u observaciones de auditoria.

1. **RECOMENDACIONES: VALORES AGREGADOS, VALOR DE LO PUBLICO**

*Se debe incluir únicamente en el informe final.*

Las recomendaciones deben estar dirigidas a contrarrestar las causas identificadas por el auditor interno.

**NOTA:** ASPECTOS POSITIVOS Y NEGATIVOS CRITERIO DEL AUDITOR EN LAS CONCLUSIONES, RECOMENDACIÓNES O ASPECTOS GENERALES.

*Se debe indicar, en caso que aplique aquellos aspectos que contribuyeron al adecuado desarrollo de la Auditoría, así mismo fortalezas de la dependencia que sea relevante resaltar en el informe.*

Cordialmente,

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

Jefe Oficina Asesora de Control Interno

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Nombre** | **Cargo y/o vinculación** | **Firma** |
| **Proyectó** |  |  |  |

|  |
| --- |
| **RESUMEN EJECUTIVO**  El resumen ejecutivo debe presentarse por aparte y solo debe contener los siguientes aspectos:  Título de la Auditoria  Objetivo de la Auditoria  Alcance de la Auditoria  Resumen de los hallazgos o observaciones encontradas  Recomendaciones (dirigidos a atacar la causa encontrada por el auditor)  Conclusiones (que respondan al objetivo de auditoria) |